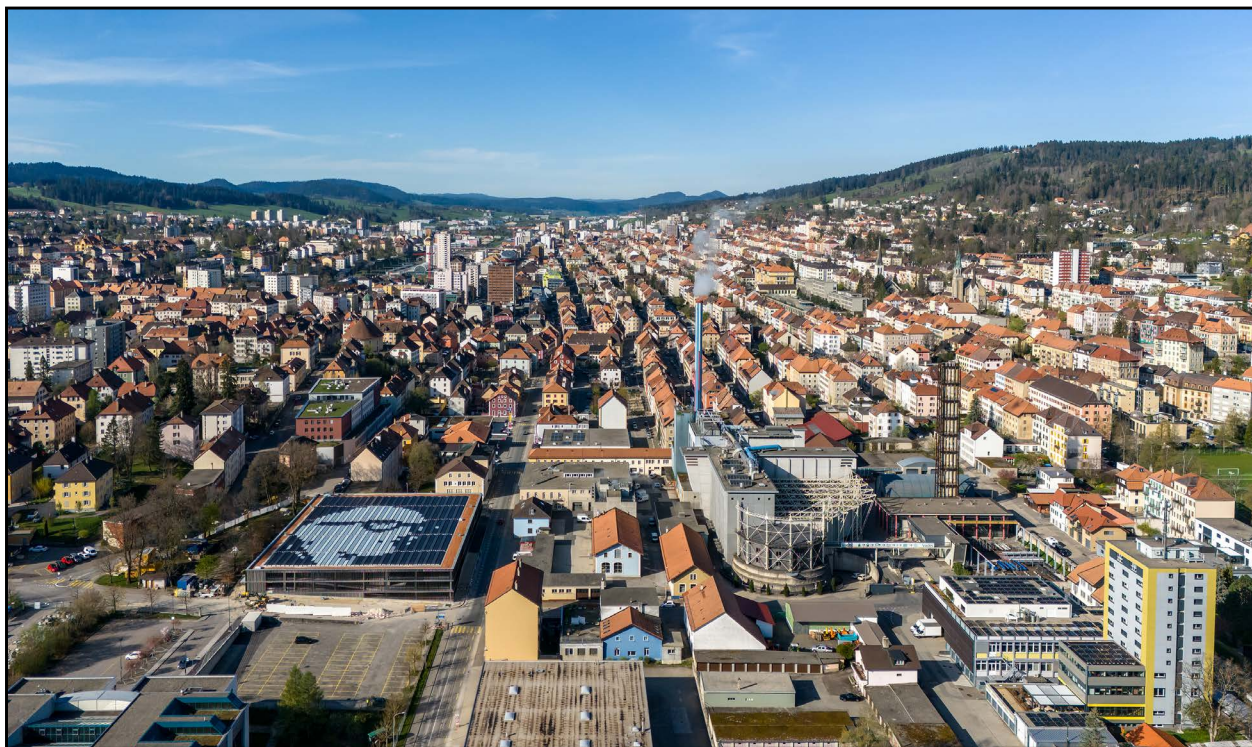


Budget 2025



(<http://www.chaux-de-fonds.ch/rapports-et-reglements/budgets>)

Table des matières

Budget 2025

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal	5
---	---

Rapport à l'appui du budget 2025

Rapport du Conseil communal	9
Arrêtés d'approbation du budget	26

Budget 2025

1. Compte de résultats condensé par nature	33
2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle	37
- Administration générale	37
- Immeubles	44
- Actions sociales	51
- Instruction publique	54
- Culture-sports-loisirs-cultes	64
- Finances	87
- Travaux publics	92
- Sécurité	108
- Services industriels	116
3. Remarques au budget	121
- Administration générale	121
- Immeubles	124
- Actions sociales	126
- Instruction publique	127
- Culture-sports-loisirs-cultes	129
- Finances	136
- Travaux publics	138
- Sécurité	142
- Services industriels	144
4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle	147
5. Plan financier et des tâches 2026-2028	155

Annexes au budget 2025

6. Charges de transfert	163
7. Investissements	173
- Récapitulatif	173
- Investissements par centre financier	174
- Investissements soumis et ≤ CHF 250'000.-	181
- Investissements soumis et > CHF 250'000.-	185
- Investissements non soumis, financés par des taxes et ≤ CHF 250'000.-	187
- Investissements non soumis, financés par des taxes et > CHF 250'000.-	188
- Evolution des investissements	189
8. Placements du patrimoine financier	193
9. Indicateurs financiers	197
10. Frein à l'endettement	201
11. Imputations internes prestations informatiques	205

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal
2024 - 2025

Liste détaillée des services, secteurs et principales représentations	Titulaire	Suppléant-e
Présidence Chancellerie, service de la communication	Thierry Brechbühler, président	<i>Théo Huguenin-Elie, vice-président</i>
Dicastère de la sécurité, des sports et de la santé (DSESS) Sécurité publique; service d'incendie et de secours (SISMN); protection civile (OPCMN); service des sports (promotion du sport, manifestations, gestion des installations sportives, piste vita, pistes de ski de fond, piscines, patinoires); service de santé et promotion de la santé (centre de santé sexuelle-planning familial, centre d'orthophonie, centre de santé scolaire). <u>Principale(s) représentation(s)</u> : ARESA, SIVAMO	Thierry Brechbühler	<i>Théo Bregnard</i>
Dicastère de l'urbanisme, du service technique et des bâtiments (DUSTEB) Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (SUME - planification territoriale, aménagements urbains, mobilité, constructions, salubrité et prévention incendie, marketing urbain, immobilier, foncier, patrimoine, tourisme); service technique (génie civil, géomatique et STEP); service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie); affaires régionales. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : Viteos, TransN, Tourisme neuchâtelois, Jura 3 lacs, CAPMN, Région des Montagnes neuchâteloises, Objectif.NE, CRTMN.	Théo Huguenin-Elie	<i>Ilinka Guyot</i>
Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) École obligatoire; collège musical; affaires culturelles; bibliothèques et archives; institutions muséales et zoologiques; intégration et cohésion sociale, naturalisations; cultes. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : TPR	Théo Bregnard	<i>Jean-Daniel Jeanneret</i>
Dicastère de l'économie, des finances, de l'action sociale et de l'informatique (DEFASI) Service de l'économie; service des finances; service de l'action sociale (secteur de l'aide sociale, guichet social régional, office AVS/AI); service à la population; affaires juridiques; informatique. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : Viteos, Vadec, ARESA, Agglomération urbaine du Doubs, CPCN	Jean-Daniel Jeanneret	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
Dicastère de la jeunesse, des espaces publics et des ressources humaines (DJEPR) Service de la jeunesse (animation socioculturelle, accueil extrafamilial, parlement des jeunes) ; service des espaces publics (voirie, domaine vert, ateliers); administration des infrastructures (centre funéraire, taxes et incivilités, eau, éclairage public, forêts); service des ressources humaines ; santé et sécurité au travail ; relations extérieures. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : SIVAMO, Association des communes neuchâteloises (ACN), Réseau des villes de l'Arc jurassien (RVAJ), Agglomération urbaine du Doubs (AUD), Centre-Jura, Parc naturel régional du Doubs (PNRD).	Ilinka Guyot	<i>Thierry Brechbühler</i>

Rapport à l'appui du budget 2025

- Rapport du Conseil communal
- Arrêtés d'approbation du budget



24.059

Rapport du Conseil communal

à l'appui du

BUDGET 2025

(20 novembre 2024)

au Conseil général de la Ville de La Chaux-de-Fonds

Madame la présidente,

Mesdames les conseillères générales,

Messieurs les conseillers généraux,

Nous vous présentons le budget de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2025 ainsi que les projets d'arrêtés relatifs à son approbation.

Vous trouverez ci-après le rapport du Conseil communal qui comprend :

- la présentation du Conseil communal;
- l'analyse des différents groupes de charges et de revenus;
- les arrêtés d'approbation du budget.

1. INTRODUCTION

Les budgets successifs de la Ville de La Chaux-de-Fonds tendent régulièrement depuis quelques années à s'améliorer. Le budget 2025 suit cette tendance, même s'il reste déficitaire à hauteur de 6,2 millions pour un total de charges de 295 millions, en amélioration de 2,2 millions par rapport à celui de l'exercice précédent. Cette amélioration résulte d'une attention particulière aux dépenses maîtrisées par la commune dans un contexte inflationniste et incertain. L'estimation des recettes est également prudente compte tenu notamment des incertitudes géopolitiques qui affectent significativement notre économie d'exportation. Cependant, la dynamique positive qui prévaut dans la Métropole horlogère pousse à l'optimisme et laisse espérer une amélioration durable des finances communales, ceci pour autant que les charges imputées par le canton demeurent maîtrisées. Il convient également de relever les importants investissements, 49,9 millions au total, auxquels le Conseil communal consent afin de conforter l'attractivité économique et la domiciliation.

Si le ton se veut résolument optimiste, le budget 2025 reste raisonnable. Une attention particulière a été portée aux charges sur lesquelles l'autorité communale a la main, sans remettre en question ni l'étendue des prestations, ni la qualité de celles-ci, bien au contraire. Ainsi le poste de biens services et marchandises (BSM) reste stable à 43 millions par rapport à 2024 avec une très légère augmentation de CHF 25'000.-; le budget 2023 prévoyait 42,7 millions qui aux comptes se réduisirent à 40,8 millions.

L'autre poste de charge très important sur lequel l'autorité dispose d'une marge de manœuvre concerne les ressources humaines, puisque cela représente 44% du total des charges. Par rapport à l'exercice précédent, une augmentation de 3,5 millions résulte de la compensation totale de l'inflation, soit 1,1 point pour le personnel communal ainsi qu'à l'octroi complet des échelons quantitatifs et qualitatifs proposés par le Conseil communal

depuis quelques années, après une période d'austérité, afin de garantir l'attractivité des emplois offerts par la Ville et maintenir la forte motivation déployée par toutes et tous. Il convient ici de saluer et remercier l'engagement exemplaire des employé.e.s de l'administration communale. Enfin, il s'agit de constater une légère augmentation des effectifs globaux par rapport à 2024, soit un peu moins de 6 EPT résultant essentiellement de l'augmentation souhaitée des capacités des structures d'accueil pré et para-scolaires, politique qui s'inscrit pleinement dans le renforcement de l'attractivité de la Métropole horlogère.

Sans évoquer en détail les charges provenant de politiques cantonales qui affectent le budget communal, il convient de constater que les coûts de la facture sociale s'annoncent stables, ce qui est réjouissant. Par contre, l'augmentation de la contribution au pot commun des transports, plus de 2 millions en l'espace de deux exercices budgétaires, inquiète alors que la qualité des dessertes pour les Montagnes neuchâteloises n'a pas profité d'amélioration significative. Enfin, la révision de la loi sur l'accueil des enfants (LAE) sur laquelle devra se prononcer prochainement le Grand Conseil pourrait dès le second semestre avoir des incidences financières relativement importante pour les communes. Certains reports de charges envisagés par la Confédération dans le cadre des restrictions budgétaires à l'étude pourraient également avoir un impact négatif difficilement évaluable à ce stade sur les collectivités locales. Ainsi, bien que la dynamique des finances de la Métropole s'inscrive dans une tendance d'amélioration, qui pourrait aboutir à l'équilibre, il est à craindre que des facteurs externes péjorent cette perspective.

En ce qui concerne les recettes, une approche prudente a prévalu, notamment en regard de l'impôt sur les personnes morales (IPM) et des montants redistribués par le pot commun sur lequel nous avons peu de visibilité, ce d'autant que les perspectives économiques demeurent particulièrement incertaines. Ainsi les revenus de l'IPM pour 2025 sont estimés à 19,4 millions contre 17,7 pour l'exercice précédent. L'impôt sur les frontaliers devrait continuer d'augmenter passant de 15,8 millions à 16,8 millions. L'impôt des personnes physiques (IPP) devrait également progresser, notamment compte tenu de la dynamique démographique constatée depuis bientôt deux années. Toutefois, la hausse est quelque peu atténuée par la décision unilatérale de l'autorité cantonale d'une réduction de 1% de l'IPP pour l'exercice 2024, ce qui représente une diminution d'environ 1 point d'impôt communal. Une mesure complémentaire est en discussion, sans que les communes n'y soient associées, pour une baisse de 1% supplémentaire pour 2025. Cette double mesure péjore le budget de la Ville de La Chaux-de-Fonds d'environ 1,3 million. Quant aux autres revenus, les charges de transferts devraient augmenter globalement de 1 million, ainsi qu'il est escompté une réévaluation et une hausse des dividendes de Viteos pour 1,1 million. Globalement, les recettes budgétées pour 2025 totalisent 289 millions contre 282 millions pour l'exercice précédent.

La Métropole horlogère profite depuis plusieurs années d'une ambitieuse politique d'investissements publics et privés qui transforme profondément la ville, renforçant son attractivité économique et sa démographie. C'est aussi le regard qui est porté sur notre région qui change de manière très positive. L'ambition de faire de La Chaux-de-Fonds la capitale culturelle de la Suisse en 2027 participe très directement à cette dynamique de la notoriété. Fort de la conviction qu'il faut continuer d'investir pour l'avenir, le budget 2025 prévoit un total de 49,9 millions d'investissements, dont 33,8 millions soumis au mécanisme du frein à l'endettement. Les principaux chantiers concerneront le nouveau centre des archives communales, ainsi que la rénovation de l'enveloppe du bâtiment SisPol, les deux en coordination avec l'État, mais également une nouvelle phase de revalorisation-restauration des Anciens abattoirs pour en faire à terme un centre de congrès polyvalent et alternatif à haute valeur patrimoniale. Les rénovations du MIH et du parc des musées se poursuivront avec des montants investis importants. Le parc des Crêtets, ainsi que de nombreux espaces publics affectés par le tempête du 24 juillet 2023 devraient voir débuter les travaux de revitalisation et de réaménagement. Des infrastructures sportives, comme le site de la Charrière ou la piscine Numa-Droz se verront modernisées. En ce qui concerne les investissements non soumis au frein à l'endettement, soit 16,1 millions, ils concerneront essentiellement le renouvellement et la sécurisation de l'adduction d'eau potable. Mais la ville verra aussi d'autres grands chantiers comme les travaux tant attendus liés à la H18 et, entre autres, la construction du grand centre administratif cantonal à l'emplacement des anciens entrepôts Coop.

En conclusion, le Conseil communal entame cette nouvelle législature avec sérénité et enthousiasme, tout en poursuivant de porter une attention soutenue à la maîtrise des coûts et à l'obtention juste des recettes fiscales en veillant à l'application de mécanismes péréquatifs efficaces. Il est en effet important que, dans le dialogue avec les autres communes, mais aussi avec l'autorité cantonale, la Métropole horlogère, poumon économique et centre de vitalité de l'Arc jurassien, puisse avoir des finances qui permettent à notre ville de relever les défis qui lui incombent et d'atteindre ses ambitions légitimes d'offrir une haute qualité de vie.

2. COMPTE DE RESULTATS

2.1 Comparaison Budget 2025 - Budget 2024 - Comptes 2023

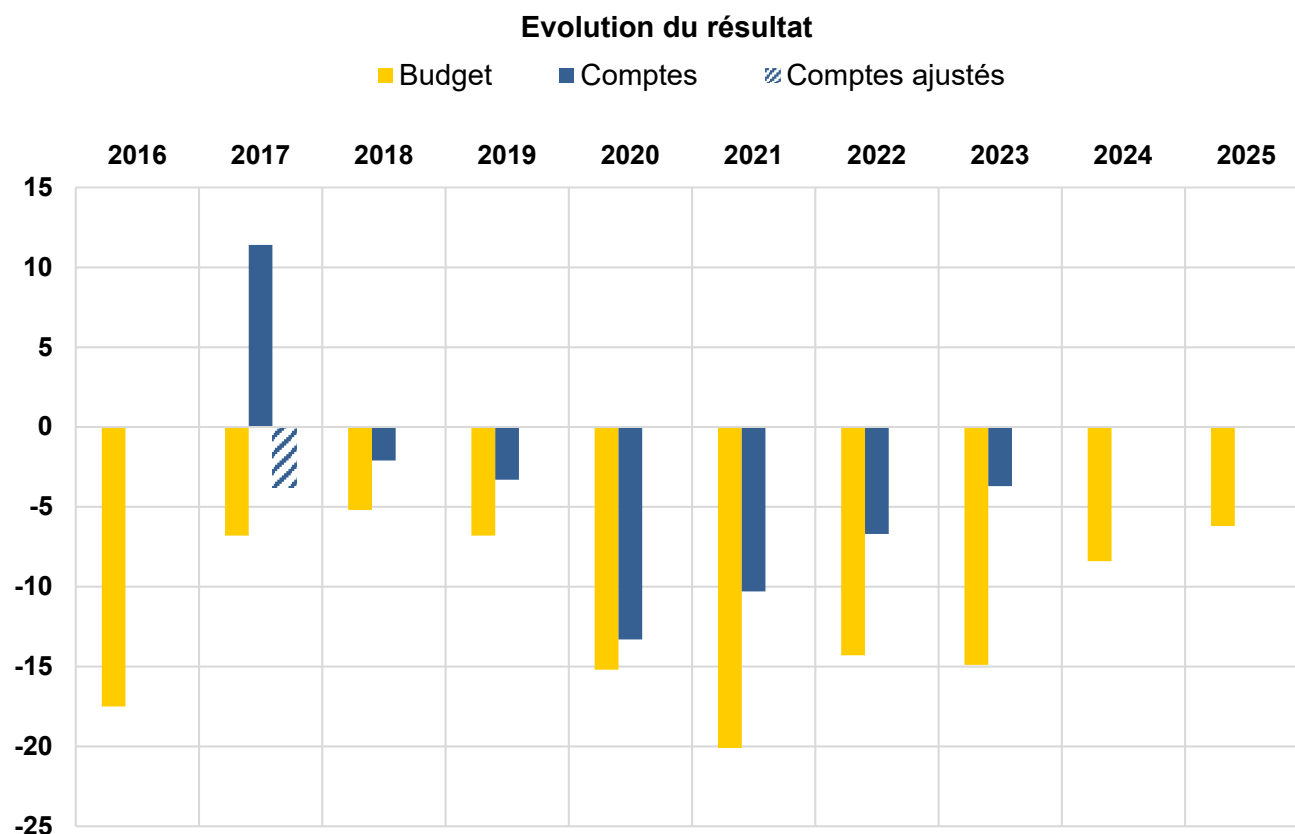
	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation BU25 / BU24	Variation BU25 / CO23
Charges d'exploitation	280'933'620	274'560'560	266'457'064	6'373'060	14'476'556
30 Charges de personnel	128'450'860	124'989'820	121'935'635	3'461'040	6'515'225
31 Biens, services, autres charges exploitation	43'039'630	43'014'660	40'768'381	24'970	2'271'250
33 Amortissements patrimoine administratif	24'562'820	24'089'010	23'830'298	473'810	732'522
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'337'580	1'532'470	2'072'149	-194'890	-734'569
36 Charges de transfert	41'496'720	39'548'820	38'621'130	1'947'900	2'875'590
39 Imputations Internes	42'046'010	41'385'780	39'229'471	660'230	2'816'539
Revenus d'exploitation	-261'366'890	-255'575'290	-254'236'696	-5'791'600	-7'130'194
40 Revenus fiscaux	-121'850'000	-117'874'000	-122'949'693	-3'976'000	1'099'693
41 Revenus régaliens et de concessions	-207'140	-213'970	-200'008	6'830	-7'132
42 Prestations services et taxes redevances	-38'630'930	-39'573'290	-39'511'048	942'360	880'118
43 Revenus divers	-344'000	-352'300	-482'369	8'300	138'369
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-2'543'410	-1'448'070	-989'070	-1'095'340	-1'554'340
46 Revenus de transfert	-55'745'400	-54'727'880	-50'875'037	-1'017'520	-4'870'363
49 Imputations internes	-42'046'010	-41'385'780	-39'229'471	-660'230	-2'816'539
Résultat provenant des activités d'exploitation	19'566'730	18'985'270	12'220'368	581'460	7'346'362
34 Charges financières	14'565'950	15'870'410	14'145'446	-1'304'460	420'504
44 Revenus financiers	-21'182'900	-19'632'570	-15'794'742	-1'550'330	-5'388'158
Résultat provenant de financements	-6'616'950	-3'762'160	-1'649'296	-2'854'790	-4'967'654
Résultat opérationnel	12'949'780	15'223'110	10'571'072	-2'273'330	2'378'708
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48 Prélèvement aux fonds	-61'200	-61'200	-61'200	0	0
48 Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'700'000	-1'750'000	-1'850'000	50'000	150'000
48 Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'972'330	-4'972'380	-4'972'282	50	-48
Résultat extraordinaire	-6'733'530	-6'783'580	-6'883'482	50'050	149'952
Résultat total (déficit)	6'216'250	8'439'530	3'687'590	-2'223'280	2'528'660

* Prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle de 1.7 million au budget 2025, 1.75 million au budget 2024 et 1.85 million aux comptes 2023.

Le compte de résultats présente un budget 2025 déficitaire de CHF 6'216'250.-. En comparaison avec le budget 2024, le déficit est inférieur de CHF 2.2 millions.

Les revenus extraordinaires correspondent au prélèvement de CHF 1.7 million à la réserve de politique conjoncturelle (CHF 1.75 million au budget 2024) et au prélèvement à la réserve de réévaluation pour amortissements supplémentaires liés à la réévaluation des biens du patrimoine administratif.

L'évolution des comptes et des budgets au cours des dernières années est la suivante :

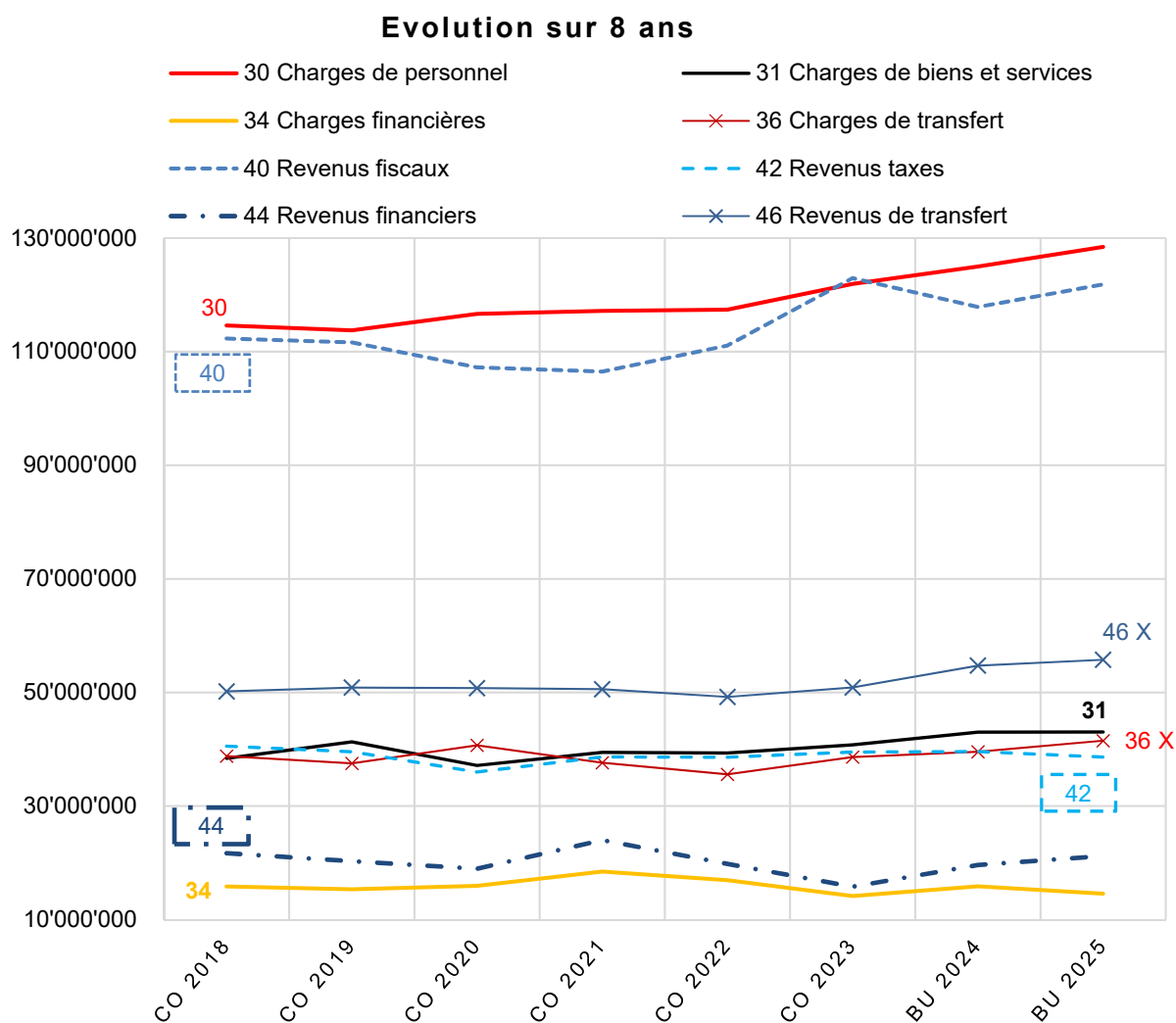


Depuis 2021, la situation financière de la ville s'améliore avec une tendance à la baisse des déficits budgétés. Cette amélioration se concrétise également dans les comptes.

Cette évolution suscite les commentaires suivants :

- En 2016, le résultat des comptes était de CHF 0.- suite à un prélèvement de CHF 9.9 millions à la réserve de politique conjoncturelle.
- Le bénéfice de 2017 est lié au remboursement exceptionnel de l'ex-caisse de pension du personnel d'un montant de CHF 15.2 millions (sans ce remboursement, le déficit aurait été de CHF 3.8 millions).
- En 2020, suite à la réforme fiscale cantonale, les comptes se sont fortement détériorés (déficit de CHF 13.3 millions).

L'évolution des principales rubriques est la suivante :



D'une manière générale, nous constatons une augmentation des recettes et une maîtrise des charges. L'évolution détaillée de ces rubriques est présentée ci-après.

2.2 Charges de personnel

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'667'580	1'704'650	1'652'120.96	-2.17
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	59'686'820	57'654'880	56'171'187.50	3.52
302 Salaires des enseignants	40'838'010	40'038'680	39'165'433.40	2.00
303 Travailleurs temporaires	51'600	51'600	8'326.00	0.00
304 Allocations	1'796'020	1'769'040	1'788'615.05	1.53
305 Cotisations patronales	23'302'230	22'788'360	22'108'294.89	2.25
309 Autres charges de personnel	1'108'600	982'610	1'041'657.13	12.82
30 Total	128'450'860	124'989'820	121'935'634.93	2.77

L'augmentation des charges de personnel par rapport au budget 2024 et aux comptes 2023 s'explique notamment par les éléments suivants :

- l'octroi des échelons quantitatifs et qualitatifs pour un montant d'environ CHF 0.8 million par année pour le personnel communal;
- l'adaptation à l'IPC qui entraîne une hausse de la grille salariale de 1.1 point au 1^{er} janvier 2025 (+ 1.6 point au 1^{er} janvier 2024) pour le personnel communal et de 2.2 point pour le personnel enseignant;
- une hausse de l'effectif (voir tableau ci-dessous);

De manière générale, les effectifs inclus dans les budgets et comptes évoluent comme suit :

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation BU25 / BU24
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	641.52	629.40	628.94	12.12
Personnel relevant de l'échelle cantonale	370.58	376.73	370.44	-6.15
- Enseignants	358.13	364.28	358.09	-6.15
- Orthophonistes	9.45	9.45	9.35	0.00
- OPCMN (protection civile)	3.00	3.00	3.00	0.00
Total des EPT	1012.10	1006.13	999.38	5.97

L'effectif du personnel augmente de 6 EPT par rapport au budget 2024. Cette augmentation s'explique par diverses variations, notamment l'augmentation de postes au SIS et au Service de la jeunesse (hausse des places pour les tables de midi ainsi que pour le pré et parascolaire).

L'augmentation par rapport aux comptes 2023 est notamment liée à la hausse des postes au Service de la Jeunesse.

Par rapport au budget 2021, l'effectif du personnel a augmenté de 24.45 EPT, soit de 2.5%. Les variations principales sont les suivantes :

- Service de la jeunesse (pré et parascolaire) : + 10.98 EPT
- Création Muzoo : + 3.1 EPT
- Création Service intégration + 0.8 EPT
- Intégration, poste subventionné à 100%(CH et COSM) : + 1.12 EPT
- Création Service économie : + 1 EPT
- Ecole, enseignants et accompagnement. : + 3.63 EPT
- SIS : + 3.5 EPT
- Diverses variations : 0.32 EPT

Cependant, la lecture de ces chiffres doit se faire en tenant compte de différents éléments. Pour exemple, des changements de centre de coût de certains EPT, pour une question de réorganisation, peuvent laisser penser à une augmentation ou diminution dans un service, ce qui n'est pas toujours le cas. Par ailleurs, une analyse détaillée montre que le Conseil communal souhaite tendre à la stabilité des effectifs et poursuit de manière concrète cet objectif dans la gestion des EPT. On constate donc que l'augmentation de la masse globale de l'effectif, à charge uniquement de la commune et pilotée par le Conseil communal, se monte réellement à +0.32 EPT sur les quatre exercices.

Une majeure partie des 24.45 EPT mentionnés plus haut provient du service de la jeunesse, soit en chiffre, +10.98 EPT. Le delta correspond à l'augmentation du nombre de places d'accueil extrafamilial pour atteindre les recommandations cantonales de la LAE2 et suivant les décisions du Conseil général. Le centre de coût concernant l'EOCF évolue également, conduisant à une augmentation de 3.63 EPT. La compétence est partagée entre l'EOCF et le canton et ces EPT sont en partie subventionnés. En ce qui concerne le SIS, l'augmentation de 3.5 EPT est due à une refonte complète des horaires et des conditions de travail de ce service prioritaire pour l'ensemble de la région. Il faut relever que ce service a rencontré de grandes difficultés durant une longue période. Un turnover important, des taux d'absentéisme élevés et un recrutement devenu impossible concrétisaient ces difficultés. En collaboration étroite avec le syndicat, une délégation de personnel du SISMN, une délégation du CC et le SRH, une étude menée par des externes (HE Arc) a permis d'identifier les mesures à prendre. Dès lors les conditions cadres ont été adaptées, ce qui permet aujourd'hui une stabilisation de la situation. La mise en conformité des équipages ambulanciers, obligation pour continuer à obtenir les autorisations a également nécessité une augmentation des effectifs. À noter que les coûts du SISMN sont répartis entre toutes les communes des Montagnes neuchâteloises.

À cela, s'ajoute les projets portés conjointement par le Conseil communal et le Conseil général, soit la création d'un service dédié à l'intégration, ainsi que le Service de l'économie et l'ouverture de Muzoo (avant MHNC + parc zoologique). Finalement, on peut encore relever qu'un poste supplémentaire au sein du service de l'intégration et de la cohésion sociale est entièrement subventionnés par la Confédération et le COSM.

Statistique du personnel

Services		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110	Conseil communal (secrétaires)	3.80	379'550.00	3.80	370'920.00	3.83	363'853.80
121	Chancellerie	3.00	316'970.00	3.00	310'040.00	2.52	255'191.60
122	Service de l'économie	1.00	163'650.00	1.00	150'720.00	0.80	133'592.25
124	Affaires juridiques	1.00	169'480.00	1.00	166'590.00	1.00	164'140.80
126	Communication et promotion de la Ville	3.40	343'280.00	3.40	339'640.00	3.34	231'609.20
130	Service à la population	7.30	660'940.00	7.38	657'970.00	7.97	677'555.05
200	Service des bâtiments et du logement	25.75	2'468'000.00	24.95	2'313'110.00	24.40	2'300'397.55
201	Bâtiments divers d'utilité publique	7.44	597'800.00	7.44	601'300.00	7.44	586'195.95
240	Domaines	0.20	17'100.00	0.20	19'200.00	0.20	19'135.00
301	SCAS - Office d'aide sociale	51.05	4'518'640.00	51.05	4'502'540.00	50.20	4'345'814.95
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	1.75	193'720.00	1.75	190'480.00	1.75	187'758.30
430-455	Ecole obligatoire	411.01	45'676'200.00	416.81	44'835'510.00	411.56	43'816'684.90
482	Centre de santé scolaire	3.62	387'610.00	3.72	398'870.00	3.68	398'645.10
483	Centre d'orthophonie	10.79	1'350'680.00	10.79	1'319'940.00	10.69	1'297'169.30
490	Intégration et cohésion sociale	1.92	193'820.00	1.40	153'070.00	1.25	139'097.95
500	Service des affaires culturelles	2.08	229'050.00	2.08	221'440.00	2.08	217'540.95
501	Bibliothèque de la Ville	22.00	2'011'300.00	22.00	1'990'900.00	21.33	1'946'638.05
502	Bibliothèques des jeunes	7.46	694'750.00	7.46	690'160.00	7.52	678'931.00
505	Archives de la Ville	1.30	120'690.00	1.30	115'320.00	0.80	112'973.50
510	Services généraux des musées	5.40	459'750.00	5.40	448'850.00	5.40	437'179.25
511	MUZOO - Secteur muséal	6.60	739'780.00	6.72	706'400.00	6.69	711'743.85
512	Musée d'histoire	5.45	523'320.00	5.65	523'250.00	5.45	497'854.00
513	Musée international d'horlogerie	10.15	1'062'280.00	10.35	1'081'810.00	9.83	1'022'248.80
514	Musée des beaux-arts	6.55	690'190.00	6.25	665'930.00	6.05	649'596.00
515	MUZOO - Secteur zoologique	9.80	801'030.00	9.80	793'540.00	9.66	759'104.90
520	Service des sports	3.20	351'290.00	3.20	345'140.00	3.20	340'155.00
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	515'880.00	5.90	510'720.00	5.90	499'979.95
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	4.00	337'620.00	4.00	327'440.00	4.00	338'955.85
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	11.05	1'027'500.00	10.80	988'990.00	10.80	1'025'447.50

Services		Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
550-552	Service de la jeunesse	85.38	7'450'300.00	79.51	6'847'610.00	78.90	6'817'125.05
600	Finances	10.60	1'029'200.00	10.70	1'027'000.00	10.80	1'052'799.25
620	Service des Ressources humaines	8.70	892'700.00	8.60	880'300.00	8.63	879'184.90
621	Sécurité et santé au travail	1.50	134'340.00	1.50	136'500.00	1.50	133'785.35
700	Administration des infrastructures	3.10	350'500.00	3.10	343'700.00	3.10	337'804.35
701	Service technique	9.90	1'012'850.00	9.90	1'001'500.00	9.90	996'736.90
708	Service des espaces publics	139.47	12'001'300.00	143.32	11'983'300.00	139.29	11'488'632.05
720	Station d'épuration	6.00	607'030.00	6.00	604'280.00	4.95	518'088.35
725	Déchets des personnes physiques	1.00	87'600.00	1.00	86'700.00	1.00	84'817.95
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	16.58	1'742'100.00	16.90	1'789'130.00	16.14	1'679'589.75
860	Sécurité publique	29.50	3'133'970.00	29.50	3'079'570.00	29.15	2'885'665.75
870-871	SIS**	61.00	5'772'070.00	56.00	5'318'600.00	61.18	5'584'250.80
875	Prévention feu	2.40	236'590.00	2.50	232'220.00	2.50	243'518.20
890	OPC Organism. Protection Civile	3.00	340'400.00	3.00	329'250.00	3.00	318'377.35
	Amendement du Conseil général			-4.00	-500'000.00		
Total		1'012.10	101'792'820.00	1'006.13	98'899'450.00	999.38	97'175'566.30
Salaires du personnel en formation			1'602'030.00		1'617'290.00		825'837.20
Salaires CC (actuels et anciens)			1'667'580.00		1'704'650.00		1'652'120.96
Personnel temporaire			51'600.00		51'600.00		8'326.00
Cotisations patronales, autres charges			25'050'330.00		24'379'830.00		23'716'920.87
Primes			130'000.00		130'000.00		136'669.95
Echelons qualitatif			200'000.00		180'000.00		0.00
Allocations pour formateurs d'apprentis			28'500.00		0.00		0.00
Variation heures supplémentaires et vacances			0.00		0.00		209'785.00
Vacances délai résiliation			-340'000.00		-300'000.00		0.00
Remboursement des assurances			-1'732'000.00		-1'673'000.00		-1'789'591.35
Covid - RHT / APG			0.00		0.00		0.00
Total charges de personnel (30)			128'450'860.00		124'989'820.00		121'935'634.93

*Effectif à plein temps sans les apprenti-e-s et les stagiaires.

**A partir du budget 2024, les aspirants (9 au budget 2024) sont présentés sous personnel en formation.

2.3 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel et marchandises	6'288'380	6'314'780	5'563'296.63	-0.42
311 Immobilisations non portées à l'actif	1'197'590	1'042'750	1'225'107.75	14.85
312 Alimentation et élimination biens fonds PA	5'173'700	5'064'240	5'073'661.58	2.16
313 Prestations de services et honoraires	19'118'330	18'940'930	17'390'251.82	0.94
314 Gros entretien et entretien courant	4'081'000	4'152'570	3'497'022.49	-1.72
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'631'220	3'058'300	2'829'522.43	-13.96
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	1'705'080	1'659'890	1'552'678.60	2.72
317 Dédommagements	943'770	886'700	917'530.92	6.44
318 Réévaluations sur créances	2'721'650	2'702'100	2'334'687.49	0.72
319 Diverses charges d'exploitation	-821'090	-807'600	384'620.79	1.67
31 Total	43'039'630	43'014'660	40'768'380.50	0.06

Par rapport au budget 2024, les charges de cette rubrique sont stables et maîtrisées.

Pour la rubrique prestations de services et honoraires (313), l'augmentation par rapport aux comptes 2023 est liée notamment à une hausse des coûts informatiques, des mandats Viteos et des frais de déneigement (moyenne des exercices précédents pour les montants budgétés).

La rubrique diverses charges d'exploitation (319) comprend au budget 2025 l'enregistrement d'un écart statistique de CHF -0.9 million pour la prise en compte globale d'un écart entre les comptes et le budget pour la rubrique.

2.4 Amortissements du patrimoine administratif

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	23'496'320	22'967'090	22'876'369.44	2.30
332 Immobilisations incorporelles PA	1'066'500	1'121'920	953'928.40	-4.94
33 Total	24'562'820	24'089'010	23'830'297.84	1.97

Les amortissements des immobilisations augmentent par rapport au budget 2024 et aux comptes 2023. Cette hausse est due aux investissements plus importants réalisés ces dernières années. Pour les immobilisations incorporelles, il s'agit principalement des amortissements des frais d'étude pour la patinoire ainsi que pour le centre des archives.

Les amortissements comprennent les amortissements supplémentaires dus aux réévaluations du patrimoine administratif qui sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation prévue à cet effet. Le prélèvement, comptabilisé en revenus extraordinaires (48), s'élève à CHF 5 millions.

2.5 Charges financières

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	9'932'000	11'420'000	9'290'569.67	-13.03
341 Pertes réalisées sur terrains PF	0	0	500'000.00	0.00
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	100'000	100'000	89'347.37	0.00
343 Charges pour les biens-fonds PF	3'234'450	3'338'410	2'671'089.67	-3.11
344 Réévaluations immobilisations PF	1'297'500	1'010'000	1'594'439.16	28.47
349 Différentes charges financières	2'000	2'000	0.00	0.00
34 Total	14'565'950	15'870'410	14'145'445.87	-8.22

Charges d'intérêts

La diminution des charges d'intérêts par rapport au budget 2024 s'explique par la baisse des taux d'intérêts sur le marché financier. La hausse des intérêts par rapport aux comptes 2023 est le résultat d'une augmentation de l'endettement et de taux d'intérêts légèrement supérieurs.

Compte tenu de l'évolution des taux d'intérêts, la stratégie définie par le Conseil communal en matière de renouvellement d'emprunts consiste à privilégier les emprunts à court terme tout en renouvelant dans la mesure du possible les emprunts à long terme arrivant à échéance.

Charges et réévaluations des biens-fonds PF

Ces charges comprennent les frais d'entretien courants, les assurances et les honoraires de gérance des immeubles, parkings et terrains du patrimoine financier. Depuis les comptes 2023, les travaux de rénovation des biens-fonds du patrimoine financier sont comptabilisés au bilan en immobilisations et présentés en annexe au budget (annexe 8).

2.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Solde réserve au 31.12.2023
	CHF	CHF	CHF	CHF
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux :				
- Réserve déchets ménages	0	73'750	291'371.40	935'461.62
- Réserve déchets entreprise	145'240	111'520	360'574.01	504'760.50
- Fonds forestier	1'000	1'000	6'522.00	221'112.45
- Réserve places stationnement	43'000	47'500	29'400.00	608'242.50
- Fonds communal des mobilités	133'870	278'730	389'287.00	1'379'845.05
- Fonds communal des vélos	133'870	139'370	129'582.00	93'692.30
- Fonds à vocation énergétique	880'600	880'600	865'413.04	1'228'762.11
35 Total	1'337'580	1'532'470	2'072'149.45	

Le groupe 35 enregistre des charges qui concernent l'attribution aux diverses réserves autorisées par la législation en matière de finances. Pour respecter la législation en vigueur depuis de nombreuses années, certains centres doivent être partiellement ou totalement autofinancés, raison pour laquelle, une attribution à la réserve (35) ou un prélèvement (45) est effectué en fonction des résultats des chapitres autofinancés.

2.7 Charges de transfert

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	124'400	443'400	485'671.45	-71.94
361 Dédommagements à des collectivités publiques	26'941'740	25'307'710	24'794'990.36	6.46
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	14'130'580	13'697'710	13'171'468.31	3.16
365 Réévaluations participations PA	300'000	100'000	169'000.00	200.00
36 Total	41'496'720	39'548'820	38'621'130.12	4.93

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers ainsi qu'aux dédommagements versés à des collectivités publiques. Le détail des subventions figure à l'annexe 6 du budget.

Cette rubrique comprend notamment les participations communales à la facture sociale, au pot commun pour les transports, aux institutions spécialisées, les subventions pour l'accueil préscolaire et parascolaire et aux institutions culturelles.

Pour la rubrique "361 Dédommagements à des collectivités publiques", nous constatons une stabilisation des charges au niveau de la facture sociale et une hausse de la participation au pot commun pour les transports de CHF 2.1 millions par rapport aux comptes 2023.

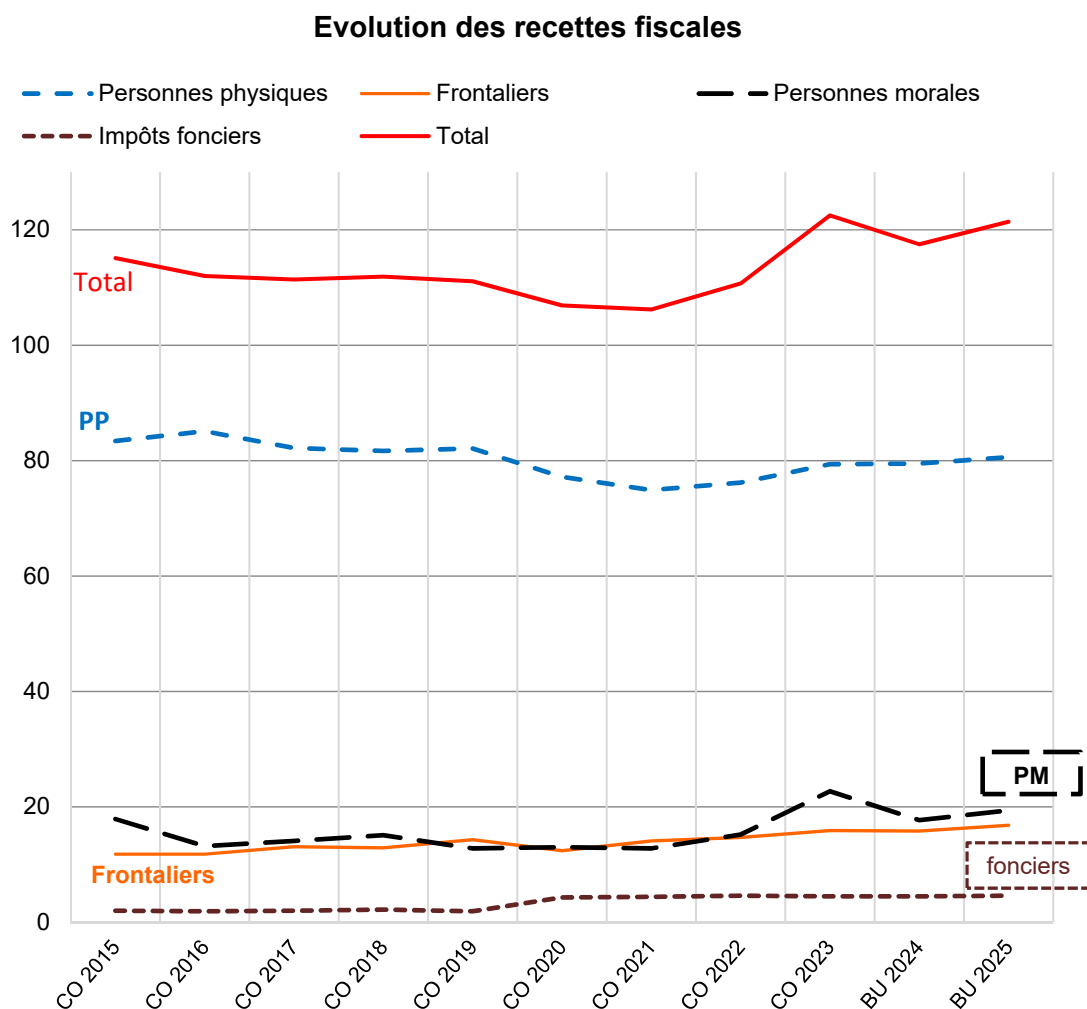
2.8 Revenus fiscaux

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024
	CHF	CHF	CHF	%
400 Impôts directs, personnes physiques	97'409'000	95'337'000	95'265'331.93	2.17
401 Impôts directs, personnes morales	19'401'000	17'655'000	22'672'811.99	9.89
402 Autres impôts directs	4'563'000	4'455'000	4'511'507.50	2.42
Revenus fiscaux (contributions)	121'373'000	117'447'000	122'449'651.42	3.34
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	477'000	427'000	500'041.75	11.71
40 Total	121'850'000	117'874'000	122'949'693.17	3.37

Les impôts sont répartis sur la base de coefficients Etat/Communes qui sont de 125/75 pour tous les impôts à l'exception de la rétrocession pour les frontalier·ère·s où les coefficients sont de 50/150.

Au vu du ralentissement économique, une certaine prudence s'impose au niveau de l'évolution des revenus fiscaux. Les hypothèses retenues pour le budget 2025 sont une hausse de 2% par rapport aux comptes 2023 des recettes fiscales relatives à l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques ainsi qu'une hausse du fonds de répartition des personnes morales (hypothèse que le Grand Conseil prorogera la notion d'écrtage pour 2025).

L'évolution des recettes fiscales depuis 2015 est la suivante :



Suite aux réformes fiscales cantonales, une baisse continue des revenus fiscaux a été constatée de 2013 à 2021. Pour rappel, les revenus fiscaux étaient de CHF 123 millions en 2013. Depuis 2022, nous constatons une hausse des recettes fiscales liée notamment à la reprise économique et à l'inflation qui génère une hausse des revenus imposables.

2.9 Prestations de services et taxes

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	43'000	47'500	29'400.00	-9.47
421 Emoluments administratifs	648'500	955'750	1'149'060.03	-32.15
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	25'311'890	25'215'230	25'194'207.83	0.38
425 Recettes sur ventes	7'050'600	7'415'650	7'129'906.93	-4.92
426 Remboursements	2'657'040	2'923'210	3'198'710.00	-9.11
427 Amendes	1'211'000	1'211'000	1'026'784.65	0.00
429 Autres taxes	1'708'900	1'804'950	1'782'978.26	-5.32
42 Total	38'630'930	39'573'290	39'511'047.70	-2.38

Cette rubrique enregistre les recettes provenant d'émoluments administratifs des permis de construire, les frais de sommation et des indemnités de renseignements. Par ailleurs, diverses prestations et taxes des différents services de l'administration communale sont facturées. Il s'agit notamment de la taxe déchets, de la taxe d'épuration, des macarons de la politique de stationnement, des facturations ambulances et des redevances de Viteos. Les ventes (eau, matériel) et les amendes sont également comprises dans ces comptes.

La baisse des émoluments administratifs s'explique par le changement de mode de facturation du service des migrations cantonal, qui facture dorénavant les émoluments en direct ce qui implique pour la ville une baisse des charges de transfert et une baisse des émoluments facturés.

2.10 Revenus financiers

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'144'140	1'059'260	1'242'574.62	8.01
441 Gains réalisés PF	2'118'000	2'010'000	482'442.55	5.37
442 Revenus de participations PF	30'000	40'000	40'020.00	-25.00
443 Produits des biens-fonds PF	8'005'500	7'668'900	7'457'776.66	4.39
445 Revenus financiers prêts et participations PA	1'981'750	1'587'200	1'592'681.00	24.86
447 Produits des biens-fonds PA	1'640'810	1'654'690	1'706'874.28	-0.84
448 Produits des biens-fonds loués	44'700	68'520	30'676.30	-34.76
449 Autres revenus financiers	6'218'000	5'544'000	3'241'696.28	12.16
44 Total	21'182'900	19'632'570	15'794'741.69	7.90

Les produits des biens-fonds du patrimoine financier (443) sont constitués majoritairement des loyers et fermages des bâtiments, parkings et terrains du patrimoine financier.

La rubrique 449 correspond à la réévaluation de la participation Viteos qui est estimée à CHF 6.2 millions au budget 2025. Le dividende de Viteos porté au budget 2025 est de 5% soit 1.9 million (dividende de 4% au budget 2024 et aux comptes 2023).

2.11 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Solde réserves au 31.12.2023
	CHF	CHF	CHF	CHF
451 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Réserve Step	1'102'810	756'120	354'677.63	3'062'458.70
- Eau - réserve	1'235'900	624'250	562'336.95	3'484'236.68
- Réserve déchets ménages	137'000	0	0.00	935'461.62
- Fonds forestier	1'000	1'000	72'055.40	221'112.45
- Fonds communal des vélos	66'700	66'700	0.00	93'692.30
45 Total	2'543'410	1'448'070	989'069.98	

Les prélèvements aux fonds et aux réserves relevant des domaines autofinancés sont effectués afin de respecter la législation en vigueur relative à leur autofinancement partiel ou total et les buts des fonds.

2.12 Revenus de transfert

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024 %
	CHF	CHF	CHF	
460 Quotes-parts à des revenus	235'000	232'000	239'789.00	1.29
461 Dédommagements de collectivités publiques	12'188'890	11'402'100	11'186'435.83	6.90
462 Péréquation financière et compensation des charges	16'947'650	16'855'000	13'202'333.00	0.55
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	26'305'460	26'158'780	26'183'514.69	0.56
469 Différents revenus de transfert	68'400	80'000	62'964.80	-14.50
46 Total	55'745'400	54'727'880	50'875'037.32	1.86

Les dédommagements de collectivités publiques (rubrique 461) comprennent principalement les remboursements d'autres communes pour l'école obligatoire, l'accueil pré et parascolaire ainsi que le service ambulancier et la défense incendie région.

Pour le groupe 462 lié à la péréquation, nous relevons :

- Pour la compensation des charges géotopographiques, un montant de CHF 5.3 million a été porté au budget 2025 (CHF 5 millions au budget 2024) en remplacement de l'allocation temporaire de CHF 0.7 million aux comptes 2023.
- Une baisse de la péréquation des charges de centre de CHF 0.6 million par rapport aux comptes 2023 en raison de la fin de la dotation annuelle supplémentaire à la Ville qui avait été octroyée pour les exercices 2020 à 2023.

Le groupe 463 comprend notamment les subventions cantonales obtenues pour les écoles, pour l'aide sociale (guichet unique) et pour l'accueil pré et parascolaire.

2.13 Revenus extraordinaires

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation par rapport au budget 2024
	CHF	CHF	CHF	%
489 Prélèvements capital propre	6'733'530	6'783'580	6'883'482.00	-0.74
48 Total	6'733'530	6'783'580	6'883'482.00	-0.74

Les prélèvements au capital propre comprennent le prélèvement pour les amortissements supplémentaires liés à la réévaluation du patrimoine administratif (5 millions) et le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1.7 million (CHF 1.75 million au budget 2024 et CHF 1.85 million aux comptes 2023).

3. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Ecart BU25 - BU24	Ecart BU25 - CO23
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	40'096'500.00	38'096'500.00	26'664'588.89	2'000'000.00	13'431'911.11
- Recettes	-6'317'800.00	-3'634'900.00	-2'230'363.87	-2'682'900.00	-4'087'436.13
Investissements nets	33'778'700.00	34'461'600.00	24'434'225.02	-682'900.00	9'344'474.98
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	16'268'400.00	14'065'000.00	10'381'964.51	2'203'400.00	5'886'435.49
- Recettes	-120'000.00	-700'000.00	-2'834'804.40	580'000.00	2'714'804.40
Investissements nets	16'148'400.00	13'365'000.00	7'547'160.11	2'783'400.00	8'601'239.89
Investissements nets totaux	49'927'100.00	47'826'600.00	31'981'385.13	2'100'500.00	17'945'714.87

Le détail des investissements figure en annexe 7.

L'art. 9 du règlement communal sur les finances (RCF) limite les investissements en fonction de l'autofinancement. Le calcul de l'autofinancement figure en annexe 10.

L'autofinancement ressortant du budget du compte de résultat s'élève à CHF 4.5 millions (annexe 10). Les investissements se montant à CHF 49.9 millions, l'insuffisance de financement est ainsi de CHF 45.4 millions. Le Conseil communal propose au Conseil général de renoncer au respect de la limite du degré d'autofinancement afin de pouvoir réaliser les dépenses d'investissements de CHF 40.1 millions soumis au mécanisme de maîtrise des finances.

Au vu de ce qui précède, nous vous remercions, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, de bien vouloir voter les arrêtés ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président
Thierry Brechbühler

La chancelière
Floriane Mamie

ARRETES D'APPROBATION DU BUDGET**Arrêté no 1**

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

vu le rapport du Conseil communal, du 20 novembre 2024;

vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;

vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;

vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier – ¹ Un crédit budgétaire global de CHF 10'043'000.- est accordé au Conseil communal pour les crédits d'engagement bruts inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- inclus dans la liste détaillée figurant dans les tableaux relatifs aux investissements inscrits au budget 2025. Les subventions et recettes éventuelles seront portées en diminution du présent crédit.

² Le montant indiqué à l'alinéa 1 est composé des éléments suivants :

Crédit soumis au mécanisme de maîtrise des finances	CHF	7'422'000.00
Crédits financés non soumis, financés par des taxes	CHF	2'621'000.00
	CHF	10'043'000.00

Article 2 – Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Article 3 – Le Conseil communal est autorisé à conclure les emprunts nécessaires au financement de ces crédits.

Article 4 – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 17 décembre 2024

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La Présidente
Béatrice Thiémard-Clémentz

La secrétaire
Anne Bramaud du Boucheron

Arrêté no 2

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

vu le rapport du Conseil communal, du 20 novembre 2024;

vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;

vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;

vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier – Un crédit budgétaire total de CHF 2'000'000.- est accordé au Conseil communal pour faire face à des dépenses d'investissements imprévues.

Article 2 – Le montant indiqué à l'article premier est réparti de la manière suivante :

Crédits soumis	CHF 1'700'000.-
Crédits non-soumis	CHF 300'000.-
Total	CHF 2'000'000.-

Article 3 – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 17 décembre 2024

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La Présidente
Béatrice Thiémard-Clémentz

La secrétaire
Anne Bramaud du Boucheron

Arrêté no 3

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 20 novembre 2024;
 vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
 vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
 vu le règlement communal sur les finances du 20 octobre 2020;
 sur la proposition du Conseil communal,
 arrête :

Article premier – Est approuvé le budget de l'exercice 2025, qui comprend :

a) Le compte de résultats qui se présente en résumé comme suit :

Charges d'exploitation	CHF	280'933'620.00
Revenus d'exploitation	CHF	-261'366'890.00
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	19'566'730.00
Charges financières	CHF	14'565'950.00
Revenus financiers	CHF	-21'182'900.00
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-6'616'950.00
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	12'949'780.00
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-6'733'530.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-6'733'530.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	6'216'250.00

b) Le compte des investissements qui se présente en résumé comme suit :

Dépenses	CHF	56'364'900.00
Recettes	CHF	-6'437'800.00
Total du compte des investissements	CHF	49'927'100.00

Article 2 – Compte tenu de circonstances extraordinaires et en application de l'art. 9 al. 8 RCF, il est dérogé au mécanisme du calcul du frein à l'endettement mentionné à l'art. 9 al. 6 RCF.

Article 3 – ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

² Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

La Chaux-de-Fonds, le 17 décembre 2024

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La Présidente
 Béatrice Thiémard-Clémentz

La secrétaire
 Anne Bramaud du Boucheron

Budget 2025

1. Compte de résultats condensé par nature
2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle
3. Remarques au budget
4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle
5. Plan financier et des tâches 2026-2028

Budget 2025

1. Compte de résultats condensé par nature

1. Compte de résultats condensé par nature

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023	Variation BU25 - BU24	Variation BU25 - CO23
Charges d'exploitation	280'933'620	274'560'560	266'457'063.78	6'373'060	14'476'556.22
30 Charges de personnel	128'450'860	124'989'820	121'935'634.93	3'461'040	6'515'225.07
31 Biens, services, autres charges exploitation	43'039'630	43'014'660	40'768'380.50	24'970	2'271'249.50
33 Amortissements patrimoine administratif	24'562'820	24'089'010	23'830'297.84	473'810	732'522.16
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'337'580	1'532'470	2'072'149.45	-194'890	-734'569.45
36 Charges de transfert	41'496'720	39'548'820	38'621'130.12	1'947'900	2'875'589.88
39 Imputations internes	42'046'010	41'385'780	39'229'470.94	660'230	2'816'539.06
Revenus d'exploitation	-261'366'890	-255'575'290	-254'236'695.97	-5'791'600	-7'130'194.03
40 Revenus fiscaux	-121'850'000	-117'874'000	-122'949'693.17	-3'976'000	1'099'693.17
41 Revenus régaliens et de concessions	-207'140	-213'970	-200'008.20	6'830	-7'131.80
42 Prestation services et taxes redevances	-38'630'930	-39'573'290	-39'511'047.70	942'360	880'117.70
43 Revenus divers	-344'000	-352'300	-482'368.66	8'300	138'368.66
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-2'543'410	-1'448'070	-989'069.98	-1'095'340	-1'554'340.02
46 Revenus de transfert	-55'745'400	-54'727'880	-50'875'037.32	-1'017'520	-4'870'362.68
49 Imputations internes	-42'046'010	-41'385'780	-39'229'470.94	-660'230	-2'816'539.06
Résultat provenant des activités d'exploitation	19'566'730	18'985'270	12'220'367.81	581'460	7'346'362.19
34 Charges financières	14'565'950	15'870'410	14'145'445.87	-1'304'460	420'504.13
44 Revenus financiers	-21'182'900	-19'632'570	-15'794'741.69	-1'550'330	-5'388'158.31
Résultat provenant de financements	-6'616'950	-3'762'160	-1'649'295.82	-2'854'790	-4'967'654.18
Résultat opérationnel	12'949'780	15'223'110	10'571'071.99	-2'273'330	2'378'708.01
38 Charges extraordinaires	0	0	0.00	0	0.00
48 Revenus extraordinaires*	-6'733'530	-6'783'580	-6'883'482.00	50'050	149'952.00
Résultat extraordinaire	-6'733'530	-6'783'580	-6'883'482.00	50'050	149'952.00
Résultat total, compte de résultats	6'216'250	8'439'530	3'687'589.99	-2'223'280	2'528'660.01

* Prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle de 1.7 million au budget 2025, 1.75 million au budget 2024 et 1.85 million aux comptes 2023.

Budget 2025

2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
	Ville de La Chaux-de-Fonds	6'216'250	8'439'530	-2'223'280	14'864'630	3'687'589.99
	Charges	295'499'570	290'430'970	5'068'600	283'180'280	280'602'509.65
	Revenus	-289'283'320	-281'991'440	-7'291'880	-268'315'650	-276'914'919.66
1	Administration générale	14'629'410	13'447'830	1'181'580	12'335'560	12'287'403.84
	Charges	19'240'570	18'417'700	822'870	17'156'200	16'920'531.29
	Revenus	-4'611'160	-4'969'870	358'710	-4'820'640	-4'633'127.45
100	Conseil général	86'440	85'500	940	86'900	79'011.45
	Charges	86'440	85'500	940	86'900	79'011.45
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7'200	18'500	-11'300	18'900	12'011.45
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'000	4'000	-3'000	4'400	2'471.30
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	200	200	0	200	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	0	7'600	-7'600	7'600	2'656.70
3130030	Frais de port - Affranchissements	400	1'100	-700	1'100	267.15
3130043	Frais de réception	5'600	5'600	0	5'600	6'616.30
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'380	0	9'380	0	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	9'380	0	9'380	0	0.00
36	Charges de transfert	67'000	67'000	0	68'000	67'000.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	67'000	67'000	0	68'000	67'000.00
39	Imputations internes	2'860	0	2'860	0	0.00
3910100	Prestations informatiques	2'860	0	2'860	0	0.00
110	Conseil communal	3'326'990	3'268'550	58'440	3'189'750	3'229'186.03
	Charges	3'326'990	3'268'550	58'440	3'189'750	3'230'070.43
	Revenus	0	0	0	0	-884.40
30	Charges de personnel	2'418'920	2'440'100	-21'180	2'388'200	2'377'835.26
3000000	Salaires-indemnités membres d'autorités	1'032'280	1'021'050	11'230	1'005'700	1'005'056.40
3000002	Indemnité de sortie Conseil communal	7'300	63'000	-55'700	40'700	40'615.00
3000010	Pensions retraite	734'000	726'600	7'400	719'900	718'578.80
3000900	Rmbts salaires membres d'autorités	-106'000	-106'000	0	-105'000	-112'129.24
3010000	Salaires du personnel	353'220	347'110	6'110	339'500	340'885.80
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	840	-840	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	26'330	22'970	3'360	21'400	22'968.00
3042000	Indemnités de repas	15'000	15'000	0	15'000	15'000.00
3049002	Indemn. Déplacements	15'000	15'000	0	15'000	15'000.00
3049003	Allocations résidence	3'000	3'000	0	3'000	2'414.95
3050000	Contributions AVS-AI-APG	76'240	75'340	900	74'100	73'063.55
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'440	10'380	60	11'400	10'286.90
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'500	2'470	30	2'500	2'395.70
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	181'480	178'940	2'540	176'100	176'031.10
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	13'730	13'660	70	13'400	13'561.15
3054000	Contributions à la caisse ALFA	26'380	26'070	310	28'400	25'282.25
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	14'980	14'790	190	15'500	14'553.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'210	1'200	10	1'200	1'157.25
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	5'830	6'180	-350	7'900	5'986.90
3099000	Autres charges de personnel	6'000	2'500	3'500	2'500	7'127.75
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	778'430	772'330	6'100	766'980	793'040.17
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	3'500	3'500	0	3'500	4'048.40
3102060	Participations publications externes	18'000	18'000	0	18'000	15'700.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	0	0	2'414.65
3120010	Electricité-Eau-Gaz	380	380	0	380	776.15

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3130000	Prestations de services de tiers	2'000	2'000	0	2'000	3'500.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	614'000	614'000	0	614'000	618'735.72
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'000	1'000	0	1'000	826.84
3130040	Frais bancaires et postaux	100	0	100	0	0.00
3130043	Frais de réception	30'000	30'000	0	25'000	44'943.16
3134011	Assurances RC	400	400	0	500	375.50
3134013	Assurances choses	50	50	0	100	50.25
3160010	Location local, terrain, surface, place	94'500	94'500	0	94'500	95'081.95
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	6'000	0	6'000	0	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7'500	7'500	0	7'500	6'587.55
36	Charges de transfert	97'430	23'000	74'430	1'000	25'705.00
3635001	Subventions aux entreprises privées	74'430	0	74'430	0	0.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	23'000	23'000	0	1'000	23'719.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	0	0	0	0	1'986.00
39	Imputations internes	32'210	33'120	-910	33'570	33'490.00
3910100	Prestations informatiques	32'210	33'120	-910	33'570	33'490.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-884.40
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-884.40
115	Parlement des Jeunes	14'000	14'000	0	14'000	15'134.72
	Charges	14'000	14'000	0	14'000	15'534.72
	Revenus	0	0	0	0	-400.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	9'000	9'000	0	0	14'034.72
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0	100	-100	0	0.00
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	390	390	0	0	291.10
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	500	500	0	0	1'115.30
3105010	Denrées alimentaires, boissons	2'000	2'000	0	0	1'263.00
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	300	300	0	0	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	2'700	2'600	100	0	8'483.95
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	0	0	950.00
3134013	Assurances choses	10	0	10	0	4.20
3137016	Emoluments & redevances boissons	100	100	0	0	270.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'000	1'000	0	0	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'400	1'400	0	0	1'503.57
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	200	210	-10	0	153.60
36	Charges de transfert	5'000	5'000	0	14'000	1'500.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	5'000	5'000	0	14'000	1'500.00
43	Revenus divers	0	0	0	0	-400.00
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	0	-400.00
121	Chancellerie	574'480	547'090	27'390	540'780	496'326.56
	Charges	574'880	547'490	27'390	541'180	496'726.56
	Revenus	-400	-400	0	-400	-400.00
30	Charges de personnel	409'650	388'770	20'880	393'900	315'972.90
3010000	Salaires du personnel	311'620	304'690	6'930	313'300	249'633.95
3010030	Salaires du personnel en formation	15'120	4'130	10'990	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	5'350	5'350	0	1'400	5'557.65
3049003	Allocations résidence	1'800	1'800	0	3'000	2'287.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'040	17'060	980	17'400	13'832.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'610	3'420	190	3'400	2'771.00
3050002	Cotisations pré et parascolaire	590	560	30	600	453.65
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	37'990	36'980	1'010	38'500	29'659.55
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'110	3'890	220	3'800	3'098.25
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'240	5'900	340	6'700	4'786.15
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'510	3'320	190	3'600	2'541.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	290	270	20	300	218.75
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'380	1'400	-20	1'900	1'133.50

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	105'500	105'500	0	104'510	126'828.61
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'500	2'494.10
3102010	Annonces-Publications	2'600	2'600	0	2'600	2'912.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	0	240.60
3103010	Abonnement journaux, magazines	300	300	0	300	292.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	0	1'380.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	600	600	0	500	834.00
3130000	Prestations de services de tiers	57'100	57'100	0	57'100	73'153.85
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	210	203.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'500	3'500	0	3'500	6'834.46
3130043	Frais de réception	1'000	1'000	0	1'000	1'143.70
3134011	Assurances RC	100	100	0	200	84.55
3134013	Assurances choses	100	100	0	100	67.65
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	0	1'236.50
3160010	Location local, terrain, surface, place	36'000	36'000	0	36'000	35'476.40
3170000	Déplacements véhicule privé	100	100	0	100	49.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	400	400	0	400	426.60
39	Imputations internes	59'730	53'220	6'510	42'770	53'925.05
3900000	Matériel et marchandises	0	7'000	-7'000	0	0.00
3900003	Vin offert par la Ville	35'000	23'000	12'000	23'000	35'504.65
3910010	Déchets - taxe de base	530	530	0	350	520.40
3910100	Prestations informatiques	24'200	22'690	1'510	19'420	17'900.00
42	Taxes	-400	-400	0	-400	-400.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-400	-400	0	-400	-400.00
122	Service de l'économie	324'680	391'780	-67'100	356'720	360'670.50
	Charges	329'680	386'780	-57'100	356'720	360'670.50
	Revenus	-5'000	5'000	-10'000	0	0.00
30	Charges de personnel	205'190	188'950	16'240	168'800	166'434.20
3010000	Salaires du personnel	159'690	146'760	12'930	133'500	129'962.25
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	3'960	0	0	3'630.00
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	1'100	1'056.00
3049003	Allocations résidence	1'000	1'000	0	1'000	800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	8'820	8'120	700	7'380	7'179.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'770	1'630	140	1'480	1'438.60
3050002	Cotisations pré et parascolaire	290	270	20	250	235.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	20'950	19'060	1'890	17'160	17'092.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'010	1'850	160	1'660	1'635.75
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'050	2'810	240	2'830	2'484.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'730	1'590	140	1'540	216.55
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	140	130	10	120	113.85
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	680	670	10	780	588.45
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	103'300	144'300	-41'000	177'700	172'468.10
3100000	Fourniture et matériel de bureau	100	100	0	500	0.00
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	1'000	1'000	0	1'500	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	1'000	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	1'500	-1'000	500	1'430.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	2'500	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	100	100	0	100	204.50
3130000	Prestations de services de tiers	80'000	120'000	-40'000	150'000	158'035.50
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	100	0	100	344.80
3130043	Frais de réception	15'000	15'000	0	15'000	9'047.30
3134011	Assurances RC	0	0	0	0	36.80
3160010	Location local, terrain, surface, place	0	0	0	0	2'342.70
3170000	Déplacements véhicule privé	500	500	0	1'500	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'000	5'000	0	5'000	1'026.40
36	Charges de transfert	20'000	20'000	0	4'500	20'150.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	20'000	20'000	0	4'500	20'150.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
39	Imputations internes	1'190	33'530	-32'340	5'720	1'618.20
3910010	Déchets - taxe de base	0	0	0	0	88.20
3910100	Prestations informatiques	1'190	33'530	-32'340	5'720	1'530.00
43	Revenus divers	-5'000	5'000	-10'000	0	0.00
4309001	Sponsoring et mécénat	-5'000	5'000	-10'000	0	0.00
123	Service informatique communal	345'850	598'730	-252'880	390'900	593'684.14
	Charges	4'464'710	4'758'700	-293'990	4'409'640	4'194'051.79
	Revenus	-4'118'860	-4'159'970	41'110	-4'018'740	-3'600'367.65
30	Charges de personnel	50'000	50'000	0	50'000	45'843.50
3049001	Indemnité téléphonie	50'000	50'000	0	50'000	45'843.50
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'481'000	3'714'000	-233'000	3'586'000	3'322'607.29
3102020	Frais d'impression, photocopies	236'000	236'000	0	236'000	231'645.04
3113001	Matériel informatique	30'000	50'000	-20'000	50'000	56'298.04
3118000	Développement & achat logiciels-licences	300'000	50'000	250'000	110'000	299'257.40
3130000	Prestations de services de tiers	30'000	145'000	-115'000	45'000	36'474.14
3130021	Téléphonie et télécommunications	301'000	210'000	91'000	210'000	185'085.50
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	9.12
3133010	Mandat prestations informatiques	1'528'000	1'550'000	-22'000	1'550'000	1'251'476.20
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	869.00
3153001	Entretien de matériel informatique	525'000	840'000	-315'000	780'000	777'322.15
3158010	Maintenance logiciels	500'000	600'000	-100'000	572'000	468'280.20
3169001	Locations éléments de télécommunication	30'000	32'000	-2'000	32'000	15'890.50
33	Amortissements du patrimoine administratif	933'710	994'700	-60'990	773'640	825'601.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	933'710	994'700	-60'990	773'640	825'601.00
42	Taxes	-1'000	-1'000	0	-1'500	-1'350.00
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-1'000	-1'000	0	-1'500	-1'350.00
43	Revenus divers	-600	-17'000	16'400	-17'000	542.35
4309000	Autres revenus d'exploitation	-600	-17'000	16'400	-17'000	542.35
46	Revenus de transfert	-75'000	-75'000	0	0	0.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-75'000	-75'000	0	0	0.00
49	Imputations internes	-4'042'260	-4'066'970	24'710	-4'000'240	-3'599'560.00
4910100	Prestations informatiques	-4'042'260	-4'066'970	24'710	-4'000'240	-3'599'560.00
124	Affaires juridiques	276'220	275'630	590	270'010	299'241.55
	Charges	276'220	275'630	590	270'010	299'241.55
	Revenus	0	0	0	0	0.00
30	Charges de personnel	209'930	206'420	3'510	203'150	203'367.70
3010000	Salaires du personnel	165'520	162'630	2'890	159'200	160'180.80
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	3'960	0	4'000	3'960.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	9'090	8'930	160	8'800	8'795.15
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'630	1'630	0	1'700	1'630.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	300	300	0	300	288.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	21'810	21'390	420	21'000	21'025.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'850	1'860	-10	1'850	1'854.05
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'140	3'090	50	3'350	3'043.30
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'790	1'760	30	1'850	1'729.70
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	140	140	0	150	139.15
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	700	730	-30	950	720.85
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	63'300	62'900	400	63'000	92'019.75
3100000	Fourniture et matériel de bureau	100	100	0	100	0.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	100	0	200	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	1'000	-500	1'000	306.10
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2'000	2'000	0	2'000	2'027.40
3120010	Electricité-Eau-Gaz	300	500	-200	500	255.60
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	0	0	1'458.90
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	100	0	100	54.00
3132030	Conseillers externes - Experts	40'000	40'000	0	40'000	69'612.95
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2'000	1'000	1'000	1'000	1'990.30
3134011	Assurances RC	30	30	0	30	28.85
3134013	Assurances choses	70	70	0	70	70.35
3160010	Location local, terrain, surface, place	17'500	17'500	0	17'500	16'047.90
3170000	Déplacements véhicule privé	100	0	100	0	19.60
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	147.80
39	Imputations internes	2'990	6'310	-3'320	3'860	3'854.10
3910010	Déchets - taxe de base	50	50	0	50	44.10
3910100	Prestations informatiques	2'940	6'260	-3'320	3'810	3'810.00
126	Communication et promotion de la Ville	678'780	697'440	-18'660	711'470	514'631.09
	Charges	683'780	709'440	-25'660	716'470	531'555.84
	Revenus	-5'000	-12'000	7'000	-5'000	-16'924.75
30	Charges de personnel	438'800	433'370	5'430	446'550	304'377.30
3010000	Salaires du personnel	341'890	338'250	3'640	339'100	230'223.20
3010030	Salaires du personnel en formation	10'300	9'450	850	15'500	15'957.30
3040000	Allocations enfants & formation	1'390	1'390	0	5'400	1'386.00
3049003	Allocations résidence	2'700	2'700	0	2'400	2'306.95
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'490	19'240	250	19'600	13'427.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'900	3'860	40	3'950	2'689.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	640	630	10	650	440.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	41'690	41'150	540	41'500	27'086.50
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'440	4'390	50	4'400	3'252.35
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'750	6'660	90	7'500	4'453.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'810	3'760	50	4'100	1'966.05
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	310	310	0	350	212.70
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'490	1'580	-90	2'100	975.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	174'820	197'240	-22'420	212'060	173'728.59
3100000	Fourniture et matériel de bureau	250	250	0	250	466.50
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	500	1'174.02
3101055	Marchandises et objets pour revente	5'000	0	5'000	5'000	6'098.64
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0	12'000	-12'000	0	0.00
3102010	Annonces-Publications	8'000	8'000	0	8'000	9'046.80
3102020	Frais d'impression, photocopies	65'000	65'000	0	92'000	68'773.74
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'000	5'000	-2'000	5'000	1'309.03
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	430	70	410	458.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	1'500	-1'500	1'500	1'180.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'000	1'000	0	1'500	786.55
3120010	Electricité-Eau-Gaz	0	0	0	340	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	18'000	22'000	-4'000	22'000	11'871.35
3130030	Frais de port - Affranchissements	42'000	50'000	-8'000	50'000	41'818.61
3130043	Frais de réception	500	500	0	500	17.85
3130084	Publications, édition	28'000	28'000	0	22'000	27'140.40
3134011	Assurances RC	110	110	0	110	105.70
3134013	Assurances choses	60	50	10	50	59.30
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	403.90
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	427.50
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	2'100	2'100	0	2'100	2'590.70
39	Imputations internes	70'160	78'830	-8'670	57'860	53'449.95
3910010	Déchets - taxe de base	150	180	-30	120	149.95
3910100	Prestations informatiques	70'010	78'650	-8'640	57'740	53'300.00
42	Taxes	-5'000	-5'000	0	-5'000	-9'624.75
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-5'000	-5'000	0	-5'000	-9'624.75

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
46	Revenus de transfert	0	0	0	0	-7'300.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0	0	0	0	-7'300.00
49	Imputations internes	0	-7'000	7'000	0	0.00
4900000	Matériel et marchandises	0	-7'000	7'000	0	0.00
130	Service à la population	1'076'100	1'076'330	-230	962'230	953'238.82
	Charges	1'356'100	1'663'330	-307'230	1'563'230	1'721'987.70
	Revenus	-280'000	-587'000	307'000	-601'000	-768'748.88
30	Charges de personnel	843'290	847'430	-4'140	761'000	860'223.20
3010000	Salaires du personnel	649'150	646'080	3'070	585'100	666'665.05
3010020	Jubilaires / ancienneté	900	1'000	-100	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	21'810	28'170	-6'360	17'600	20'171.95
3040000	Allocations enfants & formation	10'890	10'890	0	10'900	10'890.00
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	1'100	1'056.00
3049003	Allocations résidence	3'800	4'500	-700	5'250	4'612.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'100	37'330	-230	33'400	37'950.10
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'430	7'480	-50	6'700	7'604.25
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'220	1'230	-10	1'100	1'243.85
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	77'020	76'380	640	68'500	77'790.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'450	8'500	-50	7'500	8'651.40
3054000	Contributions à la caisse ALFA	12'840	12'920	-80	12'800	13'131.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'250	7'290	-40	6'950	6'093.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	590	600	-10	550	751.90
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'840	3'060	-220	3'550	3'111.20
3090000	Formation métier	900	900	0	0	500.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	147'580	156'430	-8'850	107'350	144'408.65
3100000	Fourniture et matériel de bureau	6'000	6'000	0	6'000	7'465.30
3103010	Abonnement journaux, magazines	440	440	0	440	458.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4'000	4'000	0	4'000	6'313.79
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	23'229.55
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'880	1'880	0	1'880	2'376.70
3130000	Prestations de services de tiers	52'000	52'000	0	17'000	23'098.20
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	350	150	200	70	100.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	15'000	25'000	-10'000	11'000	14'575.30
3130040	Frais bancaires et postaux	2'000	2'000	0	1'800	2'494.26
3130080	Alarmes, surveillance	900	0	900	0	706.75
3134011	Assurances RC	160	160	0	160	154.35
3134013	Assurances choses	300	300	0	300	301.20
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5'000	5'000	0	5'000	3'668.55
3160010	Location local, terrain, surface, place	56'000	56'000	0	56'000	56'521.20
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	1'685.85
3181001	Pertes sur débiteurs	50	0	50	200	10.00
3190000	Autres charges d'exploitation	3'000	3'000	0	3'000	1'249.65
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'250	2'250	0	2'250	2'256.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'250	2'250	0	2'250	2'256.00
36	Charges de transfert	181'000	500'000	-319'000	520'000	536'260.65
3601002	Quote-part canton - Document identité	60'000	70'000	-10'000	70'000	60'400.50
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	1'000	310'000	-309'000	320'000	357'320.95
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	120'000	120'000	0	130'000	118'539.20
39	Imputations internes	181'980	157'220	24'760	172'630	178'839.20
3910010	Déchets - taxe de base	350	350	0	200	529.20
3910100	Prestations informatiques	181'630	156'870	24'760	172'430	178'310.00
42	Taxes	-266'000	-581'000	315'000	-595'000	-738'981.03
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-11'000	-11'000	0	-10'000	-10'600.00
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	-70'000	-380'000	310'000	-400'000	-547'610.00
4210012	Emolument - Document d'identité	-100'000	-110'000	10'000	-100'000	-95'130.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
4210014	Indemnités renseignements	-20'000	-20'000	0	-25'000	-19'732.00
4210015	Permis-Visas-Certificats	-65'000	-60'000	-5'000	-60'000	-65'279.03
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-600.00
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-30.00
43	Revenus divers	-3'000	-3'000	0	-3'000	-3'767.85
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'000	-3'000	0	-3'000	-3'767.85
46	Revenus de transfert	-11'000	-3'000	-8'000	-3'000	-26'000.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'000	0	-5'000	0	-20'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000	-3'000	-3'000	-3'000	-6'000.00
150	Transports	7'925'870	6'492'780	1'433'090	5'812'800	5'746'278.98
	Charges	8'127'770	6'708'280	1'419'490	6'008'300	5'991'680.75
	Revenus	-201'900	-215'500	13'600	-195'500	-245'401.77
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	188'990	189'950	-960	189'950	186'009.00
3130000	Prestations de services de tiers	49'740	46'400	3'340	46'400	49'748.60
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'250	3'550	-300	3'550	2'992.70
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000	1'000	0	1'000	951.45
3130083	Cartes journalières CFF	130'000	130'000	0	130'000	132'079.25
3132030	Conseillers externes - Experts	4'000	8'000	-4'000	8'000	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'000	1'000	0	1'000	237.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	41'330	41'330	0	41'330	41'330.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	41'330	41'330	0	41'330	41'330.00
36	Charges de transfert	7'897'450	6'477'000	1'420'450	5'777'020	5'764'341.75
3614010	Dédommagements entreprises publiques	7'616'730	6'200'000	1'416'730	5'498'020	5'484'988.65
3635001	Subventions aux entreprises privées	276'220	273'000	3'220	273'000	275'103.50
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'500	1'000	500	1'000	1'500.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'000	3'000	0	5'000	2'749.60
42	Taxes	-500	-500	0	-500	-943.80
4240000	Prestations de services	-500	-500	0	-500	-943.80
43	Revenus divers	-133'000	-135'000	2'000	-135'000	-181'493.17
4309002	Cartes journalières CFF	-133'000	-135'000	2'000	-135'000	-181'493.17
46	Revenus de transfert	-68'400	-80'000	11'600	-60'000	-62'964.80
4690000	Redistribution taxe CO2	-68'400	-80'000	11'600	-60'000	-62'964.80

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
2	Immeubles	1'760'790	1'976'170	-215'380	1'418'150	2'588'989.07
	Charges	17'137'070	16'702'020	435'050	15'738'950	15'681'233.92
	Revenus	-15'376'280	-14'725'850	-650'430	-14'320'800	-13'092'244.85
200	Service des bâtiments et du logement	2'339'610	2'238'500	101'110	2'319'080	2'199'797.18
	Charges	3'506'110	3'344'400	161'710	3'337'780	3'270'384.63
	Revenus	-1'166'500	-1'105'900	-60'600	-1'018'700	-1'070'587.45
30	Charges de personnel	3'087'500	2'907'110	180'390	2'906'700	2'876'618.55
3010000	Salaires du personnel	1'605'300	1'521'100	84'200	1'521'200	1'530'762.35
3010001	Salairé du personnel administratif	216'900	212'900	4'000	207'700	211'799.00
3010012	Salairé du personnel d'entretien	600'000	532'700	67'300	533'500	512'902.15
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'000	4'010	-1'010	2'000	2'000.00
3010030	Salaires du personnel en formation	36'700	37'100	-400	40'400	39'912.65
3040000	Allocations enfants & formation	42'800	42'400	400	46'400	42'934.05
3049002	Indemn. Déplacements	4'300	4'300	0	4'300	4'312.00
3049003	Allocations résidence	20'500	18'800	1'700	18'000	15'841.15
3050000	Contributions AVS-AI-APG	136'300	130'500	5'800	127'600	124'718.70
3050001	Contributions à la caisse de chômage	27'200	26'100	1'100	25'600	24'380.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'500	4'300	200	4'200	4'086.80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	291'200	277'700	13'500	272'200	268'260.35
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'700	12'100	-400	13'100	13'545.25
3054000	Contributions à la caisse ALFA	47'200	45'200	2'000	48'800	43'155.70
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	26'200	25'100	1'100	26'100	23'703.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'200	2'100	100	2'100	1'976.20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	10'500	10'700	-200	13'500	10'221.00
3090000	Formation métier	1'000	0	1'000	0	2'107.80
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	324'820	334'120	-9'300	329'120	291'586.68
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	1'716.10
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	7'000	7'000	0	7'000	4'755.75
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	84'810	84'810	0	84'900	89'996.25
3101040	Produits et matériel de nettoyage	110'000	114'700	-4'700	114'700	80'248.96
3101051	Achat électricité (voiture)	800	800	0	800	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	100	100	100	161.55
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'900	1'900	0	1'900	1'584.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	1'000	8'000	-7'000	8'000	34.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	600	600	0	600	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	20'100	20'100	0	20'100	21'520.46
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	500	500	0	500	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	8'850	8'850	0	8'850	5'111.31
3120030	Elimination des déchets - Sacs	35'800	31'800	4'000	31'800	35'488.05
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'700	1'700	0	600	798.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	300	300	0	300	55.80
3130043	Frais de réception	1'000	1'500	-500	1'500	250.00
3131001	Planifications et projections de tiers	5'000	7'800	-2'800	7'800	3'091.00
3132050	Cadastre et frais notaires liés	1'000	1'500	-500	1'500	37.60
3134011	Assurances RC	300	300	0	600	219.25
3134016	Assurances véhicules	3'600	3'600	0	3'600	3'647.00
3137013	Taxes véhicules	3'800	3'800	0	3'800	2'322.40
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	5'500	11'000	-5'500	11'000	5'014.55
3144005	Entretien WC - Luminaires	500	500	0	500	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	20'040	13'740	6'300	9'500	26'295.07
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'820	1'820	0	1'820	1'809.60
3170000	Déplacements véhicule privé	2'000	1'800	200	1'800	3'750.90
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'600	1'600	0	1'600	521.98
3190010	Réparations dégâts	0	0	0	0	105.80
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	3'100	2'000	1'100	1'950	3'051.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'810	16'810	0	27'680	28'438.25
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	16'810	16'810	0	27'680	28'438.25

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
39	Imputations internes	76'980	86'360	-9'380	74'280	73'741.15
3900005	Carburants Ville	5'900	5'900	0	5'850	5'367.65
3910010	Déchets - taxe de base	900	700	200	690	833.50
3910100	Prestations informatiques	70'180	79'760	-9'580	67'740	67'540.00
42	Taxes	-24'600	-25'400	800	-23'500	-27'967.30
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-24'600	-25'400	800	-23'500	-27'967.30
46	Revenus de transfert	-13'000	-13'000	0	-13'000	-13'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-13'000	-13'000	0	-13'000	-13'000.00
49	Imputations internes	-1'128'900	-1'067'500	-61'400	-982'200	-1'029'620.15
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'128'900	-1'067'500	-61'400	-982'200	-987'361.65
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-41'800.90
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-457.60
201	Bâtiments divers d'utilité publique	2'666'050	2'632'460	33'590	2'492'830	2'433'985.41
	Charges	5'221'220	5'150'840	70'380	4'975'910	5'009'621.27
	Revenus	-2'555'170	-2'518'380	-36'790	-2'483'080	-2'575'635.86
30	Charges de personnel	744'300	749'800	-5'500	750'600	725'267.31
3010012	Salaire du personnel d'entretien	590'300	593'800	-3'500	585'800	576'473.70
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	700	-700	1'500	1'275.00
3040000	Allocations enfants & formation	7'500	6'800	700	14'300	8'447.25
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	1'100	1'056.00
3049003	Allocations résidence	5'900	4'400	1'500	3'200	3'033.15
3050000	Contributions AVS-AI-APG	32'800	32'900	-100	32'500	31'880.95
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'600	6'600	0	6'500	6'386.50
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'100	1'100	0	1'100	1'043.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	63'700	64'000	-300	63'300	61'739.55
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	14'400	17'200	-2'800	18'000	13'843.05
3054000	Contributions à la caisse ALFA	11'400	11'400	0	12'400	11'032.01
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'400	6'500	-100	6'800	5'937.70
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	0	600	505.60
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'500	2'700	-200	3'500	2'612.95
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'826'550	1'856'680	-30'130	1'793'660	1'746'164.54
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	17'100	10'000	7'100	10'000	11'751.18
3101040	Produits et matériel de nettoyage	7'900	9'500	-1'600	9'500	6'429.83
3102010	Annonces-Publications	400	400	0	400	32.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	7'000	-4'000	7'000	2'690.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'000	5'000	-4'000	5'000	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	900	8'500	-7'600	8'500	156.85
3120011	Eau froide objets à forfait	3'800	3'600	200	3'000	3'000.00
3120012	Eau froide objets vacants	3'100	3'500	-400	4'400	4'000.00
3120015	Electricité-Eau-Gaz WC	25'300	28'600	-3'300	29'200	19'630.30
3120016	Electricité-Eau-Gaz	323'000	331'770	-8'770	322'880	323'131.45
3120022	Chauffage objets à forfait	3'100	3'100	0	2'900	2'900.00
3120023	Chauffage objets vacants	1'500	1'500	0	1'500	1'500.00
3120024	Chauffages salles publiques	30'000	31'250	-1'250	32'500	22'000.00
3120026	Chauffage immeubles	307'900	327'750	-19'850	303'630	314'291.30
3130000	Prestations de services de tiers	195'000	183'140	11'860	174'140	189'389.00
3130001	Déneigement	45'000	71'900	-26'900	70'400	39'080.30
3130030	Frais de port - Affranchissements	0	200	-200	200	197.46
3130040	Frais bancaires et postaux	0	20	-20	20	0.00
3130080	Alarmes, surveillance	48'300	46'100	2'200	38'100	46'912.55
3130090	Elimination des déchets	1'000	1'000	0	1'000	936.90
3130092	Compostage	2'000	2'000	0	1'000	1'429.80
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	60.00
3132050	Cadastré et frais notaires liés	0	0	0	0	2'583.45
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	156.80
3134012	Assurances bâtiments	88'000	84'000	4'000	83'600	84'188.15
3134013	Assurances choses	400	400	0	300	350.60
3134014	Assurances techniques	1'600	1'600	0	2'200	926.30
3134016	Assurances véhicules	700	700	0	700	0.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3137013	Taxes véhicules	550	550	0	550	374.00
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	900	900	0	900	253.30
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	156'900	156'700	200	146'200	123'277.60
3144004	Entretien bâtiments	383'400	383'400	0	383'400	370'640.47
3144015	Entretien bâtiments WC	35'000	32'000	3'000	30'000	31'603.70
3149000	Entretien des installations et monuments	67'000	52'000	15'000	52'000	67'571.15
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7'000	3'000	4'000	3'000	8'854.20
3160010	Location local, terrain, surface, place	4'900	4'700	200	4'700	4'814.50
3160021	Locations objets vacants	26'500	26'500	0	26'440	25'923.00
3160022	Charges objets vacants	10'700	10'700	0	10'700	12'476.85
3160023	Perte sur loyer	500	500	0	500	3'600.00
3160024	Location à l'interne	20'700	20'700	0	20'700	19'051.55
3190010	Réparations dégâts	2'000	2'000	0	2'000	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'493'530	2'389'020	104'510	2'276'450	2'378'684.65
3300010	Amort. planifié terrains	0	1'160	-1'160	1'160	0.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0	2'610	-2'610	9'680	9'679.65
3300310	Amort. planif-autres génie civil	55'110	8'170	46'940	26'660	54'603.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	2'330'700	2'237'660	93'040	2'118'570	2'211'560.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	73'810	103'500	-29'690	96'400	68'928.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	33'910	35'920	-2'010	23'980	33'914.00
36	Charges de transfert	55'000	55'000	0	55'000	58'406.55
3637001	Subventions aux personnes physiques	55'000	55'000	0	55'000	58'406.55
39	Imputations internes	101'840	100'340	1'500	100'200	101'098.22
3910000	Prestations de services	74'100	74'100	0	74'100	73'225.35
3910001	Honoraires gérance PA	17'040	15'040	2'000	15'020	18'868.32
3910010	Déchets - taxe de base	1'900	1'900	0	1'780	1'786.50
3910011	Déchets - taxe au poids	8'800	9'300	-500	9'300	7'218.05
42	Taxes	-441'130	-421'300	-19'830	-430'740	-415'511.60
4240000	Prestations de services	-33'850	-26'850	-7'000	-27'800	-33'371.56
4240002	Participation aux prestations fournies	-396'580	-383'750	-12'830	-392'240	-321'518.79
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-10'700	-10'700	0	-10'700	-12'466.85
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-42'602.95
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-5'551.45
44	Revenus financiers	-671'170	-639'370	-31'800	-638'820	-712'426.96
4470001	Location bâtiments	-51'070	-51'070	0	-51'070	-51'068.00
4470002	Loyers des jardins	-14'000	-14'000	0	-13'510	-13'610.00
4470003	Forfait jardins	-10'100	-10'100	0	-10'100	-10'100.00
4470010	Produits des loyers	-324'100	-313'300	-10'800	-313'300	-367'416.31
4470021	Locations objets vacants	-26'500	-26'500	0	-26'440	-25'923.00
4470024	Location à l'interne	-20'700	-20'700	0	-20'700	-19'051.55
4470030	Droits de superficie PA	0	0	0	0	-811.70
4471000	Paielements pr appartements de service	-6'900	-6'900	0	-6'900	-6'804.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	-206'600	-185'600	-21'000	-185'600	-206'236.70
4479000	Autres produits des biens-fonds	0	0	0	0	-119.40
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-11'200	-11'200	0	-11'200	-11'286.30
46	Revenus de transfert	0	0	0	0	-13'851.00
4610000	Dédommagements de la Confédération	0	0	0	0	-7'695.00
4611001	Dédommagements cantons et concordats	0	0	0	0	-6'156.00
48	Revenus extraordinaires	-1'150'880	-1'150'890	10	-1'108'130	-1'150'882.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-1'150'880	-1'150'890	10	-1'108'130	-1'150'882.00
49	Imputations internes	-291'990	-306'820	14'830	-305'390	-282'964.30
4910000	Prestations de services	-272'250	-287'080	14'830	-285'650	-261'970.00
4920001	Location de locaux, de la place	-19'740	-19'740	0	-19'740	-19'740.00
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-1'254.30
205	Forêts	145'040	174'920	-29'880	175'200	120'864.30
	Charges	165'320	195'210	-29'890	195'500	140'274.30

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
	Revenus	-20'280	-20'290	10	-20'300	-19'410.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	130'120	160'000	-29'880	160'000	100'072.30
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	130'000	160'000	-30'000	160'000	99'978.00
3134014	Assurances techniques	120	0	120	0	94.30
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'200	16'210	-10	16'500	16'182.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'430	2'430	0	2'710	2'434.00
3300510	Amortissements planifiés, forêts	13'770	13'780	-10	13'790	13'748.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'000	1'000	0	1'000	6'522.00
3511010	Attribution Fonds	1'000	1'000	0	1'000	6'522.00
36	Charges de transfert	18'000	18'000	0	18'000	17'498.00
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	18'000	18'000	0	18'000	17'498.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1'000	-1'000	0	-1'000	0.00
4511004	Prélèvement Fonds	-1'000	-1'000	0	-1'000	0.00
46	Revenus de transfert	-5'510	-5'510	0	-5'510	-5'662.00
4630000	Subventions de la Confédération	-3'760	-3'760	0	-3'760	-3'765.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'750	-1'750	0	-1'750	-1'897.00
48	Revenus extraordinaires	-13'770	-13'780	10	-13'790	-13'748.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-13'770	-13'780	10	-13'790	-13'748.00
210	Gérance - secrétariat	86'470	134'830	-48'360	87'480	-134'732.27
	Charges	1'444'260	1'391'150	53'110	1'293'250	1'250'634.92
	Revenus	-1'357'790	-1'256'320	-101'470	-1'205'770	-1'385'367.19
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	43'800	46'470	-2'670	40'190	36'644.27
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'400	4'000	400	3'200	4'305.15
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'500	1'500	0	2'000	2'244.55
3101051	Achat électricité (voiture)	1'000	1'000	0	400	446.65
3102010	Annonces-Publications	100	50	50	50	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	1'500	-1'000	1'500	358.20
3103010	Abonnement journaux, magazines	740	700	40	680	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	300	150	150	150	247.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'000	1'000	0	600	0.00
3118000	Développement & achat logiciels-licences	140	140	0	130	129.25
3130000	Prestations de services de tiers	4'600	8'130	-3'530	8'130	5'024.08
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	0	150	150.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	11'000	9'300	1'700	9'300	11'303.18
3130040	Frais bancaires et postaux	1'700	1'550	150	1'550	198.66
3134013	Assurances choses	300	300	0	300	229.95
3134014	Assurances techniques	550	550	0	500	490.10
3134016	Assurances véhicules	1'010	1'010	0	1'010	407.10
3137013	Taxes véhicules	1'770	1'400	370	1'400	1'596.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	300	300	0	300	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'000	3'000	0	1'100	1'100.60
3160010	Location local, terrain, surface, place	6'240	6'240	0	6'240	6'214.80
3170000	Déplacements véhicule privé	2'000	3'000	-1'000	0	2'149.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'500	1'500	0	1'500	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	50.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	3'790	3'789.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0	0	0	3'790	3'789.00
39	Imputations internes	1'400'460	1'344'680	55'780	1'249'270	1'210'201.65
3900005	Carburants Ville	1'000	1'000	0	1'000	0.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3910004	Participation frais personnel	1'246'300	1'184'900	61'400	1'099'600	1'104'761.65
3910100	Prestations informatiques	153'160	158'780	-5'620	148'670	105'440.00
42	Taxes	-1'250'250	-1'152'800	-97'450	-1'102'300	-1'276'239.72
4240000	Prestations de services	-488'440	-486'440	-2'000	-485'440	-596'521.37
4240002	Participation aux prestations fournies	-140'000	-135'000	-5'000	-135'000	-148'576.85
4240007	Honoraire de gérance (interne)	-621'810	-531'360	-90'450	-481'860	-531'081.50
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-60.00
49	Imputations internes	-107'540	-103'520	-4'020	-103'470	-109'127.47
4910000	Prestations de services	-74'100	-74'100	0	-74'100	-73'225.35
4910001	Honoraires gérances PA	-33'440	-29'420	-4'020	-29'370	-35'902.12
211	Bâtiments locatifs	-1'810'520	-1'656'170	-154'350	-1'870'770	-1'376'484.96
	Charges	5'480'480	5'307'370	173'110	5'092'770	5'053'588.22
	Revenus	-7'291'000	-6'963'540	-327'460	-6'963'540	-6'430'073.18
34	Charges financières	4'039'280	3'923'070	116'210	3'771'470	3'730'753.97
3431008	Déneigement	30'000	75'000	-45'000	75'000	10'220.15
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	767'700	767'700	0	765'000	762'053.22
3431014	Entretien des jardins PF (interne)	3'500	0	3'500	0	3'500.00
3431016	Entretien chauffages, ascenseurs PF	6'000	12'300	-6'300	12'300	4'359.43
3431017	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	100'000	159'000	-59'000	159'000	96'900.89
3431100	Matériel d'exploitation & fournitures PF	1'000	1'000	0	1'000	928.90
3431106	Produits et matériel de nettoyage PF	2'000	3'000	-1'000	3'000	1'275.22
3431421	Locations objets vacants PF	588'000	638'200	-50'200	638'200	596'786.60
3431422	Charges objets vacants PF	156'000	156'000	0	156'000	0.00
3439010	Annonces-Publications PF	3'000	3'000	0	1'500	0.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	25'500	33'800	-8'300	33'800	20'872.25
3439111	Eau froide objets à forfait PF	4'000	4'000	0	4'000	3'000.00
3439112	Eau froide objets vacants PF	26'000	26'000	0	26'000	26'000.00
3439121	Chauffage immeuble PF	15'000	41'000	-26'000	41'000	13'868.55
3439122	Chauffage objets à forfait PF	6'000	6'000	0	6'000	6'000.00
3439123	Chauffage objets vacants PF	150'000	154'700	-4'700	154'700	145'281.98
3439411	Assurances RC PF	100	90	10	90	0.00
3439412	Assurances bâtiments PF	142'300	142'300	0	142'300	135'201.85
3439413	Assurances choses PF	180	180	0	180	64.00
3439414	Assurances techniques PF	4'500	4'500	0	4'500	4'283.75
3439500	Prestations de services de tiers PF	66'000	110'000	-44'000	113'500	58'158.53
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	4'000	5'000	-1'000	3'000	2'949.30
3439540	Frais bancaires et postaux PF	100	100	0	100	24.70
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	551'900	481'300	70'600	432'400	431'879.05
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	12'000	12'000	0	12'000	11'657.20
3439900	Perte sur loyer PF	30'000	31'900	-1'900	31'900	6'961.85
3439901	Pertes sur débiteurs PF	27'000	25'000	2'000	25'000	27'067.20
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	30'000	30'000	0	30'000	18'913.50
3441400	Réévaluations bâtiments PF	1'287'500	1'000'000	287'500	900'000	1'342'545.85
39	Imputations internes	1'441'200	1'384'300	56'900	1'321'300	1'322'834.25
3940013	Intérêts PF	1'441'200	1'384'300	56'900	1'321'300	1'322'834.25
44	Revenus financiers	-7'291'000	-6'963'540	-327'460	-6'963'540	-6'430'073.18
4401003	Intérêts de retard	-300	-300	0	-300	-205.75
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	-533'000	-500'000	-33'000	-500'000	0.00
4430010	Produits des loyers PF	-5'998'000	-5'644'690	-353'310	-5'644'690	-5'803'176.60
4430021	Locations objets vacants PF	-588'000	-638'200	50'200	-638'200	-596'786.60
4439010	Rbt de charges de locataires PF	-9'700	-9'700	0	-9'700	-9'700.00
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	-156'000	-156'000	0	-156'000	0.00
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-1'000	-3'500	2'500	-3'500	-926.25
4439100	Autres remboursements de tiers	-4'000	-4'000	0	-4'000	-4'810.15
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	0	0	0	0	-7'754.65
4439121	Frais de sommations PF	0	-50	50	-50	-30.00
4439122	Frais de sommations - Contentieux PF	0	-100	100	-100	0.00
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-1'000	-7'000	6'000	-7'000	-940.05
4439922	Récupération s/ADB	0	0	0	0	-5'743.13

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
212	Parkings	-54'840	-108'180	53'340	-221'320	-177'062.97
	Charges	751'460	658'260	93'200	257'520	389'457.18
	Revenus	-806'300	-766'440	-39'860	-478'840	-566'520.15
34	Charges financières	378'960	303'260	75'700	163'620	274'039.83
3431010	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8'500	8'500	0	8'500	8'380.80
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	73'300	192'000	-118'700	39'000	48'842.10
3431012	Déneigement PF	60'000	36'900	23'100	51'300	32'756.45
3431421	Locations objets vacants PF	3'900	3'240	660	3'240	32'490.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	21'000	2'900	18'100	2'500	1'149.60
3439412	Assurances bâtiments PF	14'030	820	13'210	780	13'196.55
3439414	Assurances techniques PF	270	240	30	240	0.00
3439500	Prestations de services de tiers PF	161'720	41'200	120'520	41'200	46'978.80
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	160	160	0	160	0.00
3439540	Frais bancaires et postaux PF	1'200	1'100	100	1'100	1'139.58
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	34'080	15'400	18'680	14'800	22'274.33
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	300	300	0	300	134.60
3439900	Perte sur loyer PF	500	500	0	500	0.00
3439901	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	0	939.97
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	0	0	0	0	65'757.05
39	Imputations internes	372'500	355'000	17'500	93'900	115'417.35
3940013	Intérêts PF	372'500	355'000	17'500	93'900	115'417.35
44	Revenus financiers	-806'300	-766'440	-39'860	-478'840	-566'520.15
4430010	Produits des loyers PF	-802'400	-763'200	-39'200	-475'600	-524'926.27
4430021	Locations objets vacants PF	-3'900	-3'240	-660	-3'240	-32'490.00
4439012	Rbts frais de poursuites PF	0	0	0	0	-104.95
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	0	0	0	0	-8'898.93
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	0	-100.00
240	Domaines	-42'260	-18'280	-23'980	-28'340	-164'493.29
	Charges	284'370	317'700	-33'330	250'230	256'597.23
	Revenus	-326'630	-335'980	9'350	-278'570	-421'090.52
30	Charges de personnel	21'020	23'470	-2'450	23'410	23'233.85
3010000	Salaires du personnel	16'300	18'400	-2'100	18'400	18'343.00
3040000	Allocations enfants & formation	800	800	0	800	792.00
3049003	Allocations résidence	200	0	200	0	0.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	900	1'000	-100	1'000	1'007.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	180	300	-120	200	201.55
3050002	Cotisations pré et parascolaire	30	40	-10	40	33.15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'900	2'200	-300	2'200	2'192.40
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	20	20	0	30	18.90
3054000	Contributions à la caisse ALFA	400	400	0	400	348.40
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	200	200	0	210	198.25
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	20	20	0	20	16.20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	70	90	-20	110	82.55
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	168'590	184'390	-15'800	126'980	156'053.31
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	110'000	125'000	-15'000	125'000	109'240.97
3109010	Dépenses fête de mai	57'410	57'410	0	0	46'525.79
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	130	130	0	130	125.00
3130043	Frais de réception	1'050	1'050	0	1'050	161.55
3170000	Déplacements véhicule privé	0	800	-800	800	0.00
34	Charges financières	59'760	74'840	-15'080	64'840	50'829.42
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	15'000	15'000	0	15'000	14'930.27
3431012	Déneigement PF	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3431421	Locations objets vacants PF	240	1'680	-1'440	1'680	16.70
3431423	Location Domaine PF	2'300	2'280	20	2'280	2'275.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	6'000	9'000	-3'000	9'000	5'102.70
3439300	Impôts et taxes	130	130	0	130	127.35
3439411	Assurances RC PF	20	20	0	20	5.15

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3439412	Assurances bâtiments PF	7'000	7'000	0	7'000	1'947.75
3439414	Assurances techniques PF	20	20	0	20	588.70
3439500	Prestations de services de tiers PF	50	50	0	50	0.00
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	24'000	24'660	-660	24'660	24'078.87
3439900	Perte sur loyer PF	0	0	0	0	1'756.93
3441000	Réévaluation des terrains PF	0	10'000	-10'000	0	0.00
39	Imputations internes	35'000	35'000	0	35'000	26'480.65
3940013	Intérêts PF	35'000	35'000	0	35'000	26'480.65
42	Taxes	-159'410	-159'410	0	-102'000	-119'319.14
4240000	Prestations de services	0	0	0	0	-55.08
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-102'000	-102'000	0	-102'000	-70'977.02
4260030	Recettes fête de mai	-57'410	-57'410	0	0	-48'272.24
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-14.80
44	Revenus financiers	-122'120	-143'470	21'350	-143'470	-266'266.73
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	0	0	0	0	-144'001.00
4430010	Produits des loyers PF	-76'000	-95'600	19'600	-95'600	-76'269.93
4430021	Locations objets vacants PF	-240	-1'680	1'440	-1'680	-16.70
4430030	Droits de superficie	-37'600	-37'070	-530	-37'070	-37'732.15
4430037	Location Domaine PF	-2'280	-2'280	0	-2'280	-2'274.95
4439010	Rbt de charges de locataires PF	0	-840	840	-840	0.00
4470040	Location de la vigne	-6'000	-6'000	0	-6'000	-5'972.00
49	Imputations internes	-45'100	-33'100	-12'000	-33'100	-35'504.65
4900003	Vin offert par la Ville	-45'100	-33'100	-12'000	-33'100	-35'504.65
250	Foncier	-1'568'760	-1'421'910	-146'850	-1'536'010	-312'884.33
	Charges	283'850	337'090	-53'240	335'990	310'676.17
	Revenus	-1'852'610	-1'759'000	-93'610	-1'872'000	-623'560.50
34	Charges financières	13'850	17'090	-3'240	15'990	41'409.17
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	0	0	0	0	10.35
3431016	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0	0	0	500	0.00
3431400	Loyers et frais d'utilisation	840	840	0	840	840.00
3431421	Locations objets vacants PF	0	1'600	-1'600	4'000	0.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	200	0	200	0	206.75
3439412	Assurances bâtiments PF	650	650	0	650	640.80
3439540	Frais bancaires et postaux PF	0	0	0	0	122.82
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	12'160	14'000	-1'840	10'000	12'158.55
3441000	Réévaluation des terrains PF	0	0	0	0	27'429.90
39	Imputations internes	270'000	320'000	-50'000	320'000	269'267.00
3940013	Intérêts PF	270'000	320'000	-50'000	320'000	269'267.00
44	Revenus financiers	-1'852'610	-1'759'000	-93'610	-1'872'000	-623'560.50
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	-1'585'000	-1'510'000	-75'000	-1'690'000	-338'441.55
4430010	Produits des loyers PF	-31'720	-24'000	-7'720	-20'000	-53'047.15
4430012	Recettes horodateurs PF	0	0	0	0	-14'928.90
4430021	Locations objets vacants PF	0	-1'600	1'600	-4'000	0.00
4430030	Droits de superficie	-128'590	-120'000	-8'590	-98'000	-109'850.40
4430031	Droits de superficie Viteos	-107'300	-103'400	-3'900	-60'000	-107'292.50

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3	Actions sociales	21'177'140	21'128'040	49'100	21'783'360	20'923'175.49
	Charges	24'133'140	24'077'040	56'100	24'816'860	23'822'833.64
	Revenus	-2'956'000	-2'949'000	-7'000	-3'033'500	-2'899'658.15
301	SCAS - Office d'aide sociale	3'231'710	3'213'540	18'170	3'041'920	3'137'625.44
	Charges	6'009'710	5'986'540	23'170	5'917'920	5'854'042.89
	Revenus	-2'778'000	-2'773'000	-5'000	-2'876'000	-2'716'417.45
30	Charges de personnel	5'620'390	5'569'890	50'500	5'513'400	5'432'479.05
3010000	Salaires du personnel	4'462'730	4'433'340	29'390	4'379'700	4'309'297.35
3010020	Jubilaires / ancienneté	960	0	960	4'700	4'690.00
3010030	Salaires du personnel en formation	32'240	34'990	-2'750	43'300	22'357.55
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-39'039.45
3040000	Allocations enfants & formation	54'950	69'200	-14'250	44'400	70'867.05
3049003	Allocations résidence	22'900	23'900	-1'000	24'900	19'991.70
3050000	Contributions AVS-AI-APG	248'120	246'660	1'460	244'500	244'982.05
3050001	Contributions à la caisse de chômage	49'600	49'340	260	49'000	47'403.65
3050002	Cotisations pré et parascolaire	8'140	8'090	50	8'100	7'765.80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	527'320	490'830	36'490	486'300	503'942.50
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	56'410	56'120	290	54'800	53'840.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	85'860	85'360	500	93'500	81'978.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	48'250	47'930	320	50'400	45'196.60
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	25'716.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	9'890.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3'930	3'910	20	3'900	3'983.60
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	18'980	20'220	-1'240	25'900	19'415.35
3090000	Formation métier	0	0	0	0	200.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	83'050	89'050	-6'000	88'350	98'742.74
3100000	Fourniture et matériel de bureau	14'000	15'000	-1'000	15'000	15'441.95
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	2'000	-500	2'000	1'309.85
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'200	800	400	800	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10'000	12'000	-2'000	12'000	12'049.60
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	151.70
3130000	Prestations de services de tiers	600	600	0	600	701.75
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'000	2'000	0	1'700	1'623.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	30'000	28'000	2'000	28'000	29'527.75
3130040	Frais bancaires et postaux	1'500	1'500	0	1'500	1'364.89
3130080	Alarmes, surveillance	15'000	19'400	-4'400	19'400	12'161.45
3132030	Conseillers externes - Experts	0	0	0	0	5'389.50
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3'000	3'000	0	3'000	11'317.90
3134011	Assurances RC	1'100	1'100	0	1'100	1'097.20
3134013	Assurances choses	550	550	0	550	573.40
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	1'000	-500	1'000	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	1'000	1'000	0	1'000	1'471.45
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'000	1'000	0	600	4'561.15
3199000	Autres charges d'exploitation	100	100	0	100	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'440	24'090	-10'650	25'460	25'462.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	7'530	18'180	-10'650	19'550	19'549.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	5'910	5'910	0	5'910	5'913.00
39	Imputations internes	292'830	303'510	-10'680	290'710	297'359.10
3910004	Participation frais personnel	61'500	59'800	1'700	58'000	58'000.00
3910010	Déchets - taxe de base	2'250	2'250	0	1'600	2'249.10
3910100	Prestations informatiques	229'080	241'460	-12'380	231'110	237'110.00
43	Revenus divers	-10'000	-10'000	0	-10'000	-3'825.00
4309000	Autres revenus d'exploitation	-10'000	-10'000	0	-10'000	-3'825.00
46	Revenus de transfert	-2'768'000	-2'763'000	-5'000	-2'866'000	-2'617'244.15
4612001	Dédommagements communes	-85'000	-80'000	-5'000	-80'000	-84'421.15

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'600'000	-2'600'000	0	-2'700'000	-2'449'807.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	-6'000	-6'000.00
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-80'000	-80'000	0	-80'000	-77'016.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-95'348.30
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-72'557.50
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-7'253.95
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-13'356.10
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-2'180.75
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	121'600	121'530	70	132'380	122'931.29
	Charges	299'600	297'530	2'070	289'880	306'171.99
	Revenus	-178'000	-176'000	-2'000	-157'500	-183'240.70
30	Charges de personnel	239'220	235'330	3'890	233'960	231'701.50
3010000	Salaires du personnel	191'150	187'900	3'250	183'200	184'434.30
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	800	750.00
3040000	Allocations enfants & formation	2'570	2'580	-10	5'250	2'574.00
3049002	Indemn. Déplacements	0	110	-110	110	105.60
3050000	Contributions AVS-AI-APG	10'500	10'320	180	10'100	10'168.95
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'100	2'070	30	2'050	1'995.90
3050002	Cotisations pré et parascolaire	340	340	0	350	332.75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	23'690	23'210	480	22'650	22'701.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'200	2'180	20	2'100	2'133.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'630	3'570	60	3'900	3'518.85
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'070	2'030	40	2'150	1'991.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	170	170	0	200	161.20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	800	850	-50	1'100	833.60
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	35'660	37'660	-2'000	26'260	45'927.74
3100000	Fourniture et matériel de bureau	400	400	0	400	478.70
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	1'500	-1'000	100	142.05
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	200	0	100	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	40	40	0	40	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	12'000	12'000	0	8'000	13'444.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	1'500	-1'000	100	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	12'000	12'000	0	7'500	22'671.50
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	200	243.95
3130030	Frais de port - Affranchissements	50	50	0	50	95.45
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	100	62.04
3130210	Honoraires médecins et dentistes	7'200	7'200	0	7'200	7'200.00
3134011	Assurances RC	50	50	0	50	49.70
3134013	Assurances choses	20	20	0	20	16.75
3149000	Entretien des installations et monuments	200	200	0	200	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'200	2'200	0	2'200	1'523.60
39	Imputations internes	24'720	24'540	180	29'660	28'542.75
3910010	Déchets - taxe de base	70	70	0	60	72.75
3910100	Prestations informatiques	4'910	4'730	180	9'860	8'730.00
3920001	Location de locaux, de la place	19'740	19'740	0	19'740	19'740.00
42	Taxes	-36'000	-36'000	0	-27'500	-36'501.90
4240012	Prestations services-Lutte c/ maladies	-18'500	-18'500	0	-14'000	-10'507.30
4240013	Prestations services-Santé publique	-17'500	-17'500	0	-13'500	-25'994.60
46	Revenus de transfert	-142'000	-140'000	-2'000	-130'000	-146'738.80
4612001	Dédommagements communes	-30'000	-30'000	0	-30'000	-34'738.80
4631000	Subvention des cantons et concordats	-112'000	-110'000	-2'000	-100'000	-112'000.00
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	17'823'830	17'792'970	30'860	18'609'060	17'662'618.76
	Charges	17'823'830	17'792'970	30'860	18'609'060	17'662'618.76
	Revenus	0	0	0	0	0.00
36	Charges de transfert	17'823'830	17'792'970	30'860	18'609'060	17'662'618.76

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3611020	Bourses d'études	607'760	565'780	41'980	500'030	453'667.75
3611021	Subsides LAMal	6'514'550	6'031'310	483'240	6'611'880	6'703'865.93
3611022	FIP, financement LACI	438'650	435'990	2'660	432'180	411'502.54
3611023	Aide sociale	7'749'950	8'433'230	-683'280	8'828'770	8'068'930.58
3611024	Intégr. socio-prof.	950'330	858'860	91'470	899'770	779'670.60
3611025	Lutte c/la fraude	164'830	163'330	1'500	143'100	150'950.20
3611026	Alloc. familiales Sal	383'520	394'350	-10'830	495'670	394'313.36
3611027	Avances contributions d'entretien	63'680	68'380	-4'700	74'080	54'249.35
3611028	Social privé	771'310	662'490	108'820	436'630	461'118.45
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	178'200	178'200	0	185'900	183'200.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	1'050	1'050	0	1'050	1'150.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
4	Instruction publique	42'257'720	41'147'000	1'110'720	40'055'910	39'727'403.75
	Charges	70'262'280	69'060'890	1'201'390	67'847'450	68'023'924.91
	Revenus	-28'004'560	-27'913'890	-90'670	-27'791'540	-28'296'521.16
420	Particip. institutions para-scolaires	2'350'400	2'350'400	0	2'385'500	2'325'705.80
	Charges	2'350'400	2'350'400	0	2'385'500	2'325'705.80
	Revenus	0	0	0	0	0.00
36	Charges de transfert	2'350'400	2'350'400	0	2'385'500	2'325'705.80
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	22'400	22'400	0	22'400	21'274.35
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'703'000	1'703'000	0	1'738'100	1'679'431.45
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000	625'000	0	625'000	625'000.00
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	4'792'980	4'790'700	2'280	4'677'220	4'585'374.84
	Charges	4'795'980	4'796'700	-720	4'683'220	4'651'582.09
	Revenus	-3'000	-6'000	3'000	-6'000	-66'207.25
30	Charges de personnel	4'281'350	4'227'030	54'320	4'080'580	4'075'207.26
3010000	Salaires du personnel	3'438'350	3'374'780	63'570	3'240'160	3'304'074.65
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	3'960	-3'960	1'850	2'000.00
3010030	Salaires du personnel en formation	10'990	19'240	-8'250	23'360	21'470.75
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-56'478.00
3040000	Allocations enfants & formation	44'590	44'520	70	42'290	39'246.30
3049002	Indemn. Déplacements	0	0	0	13'700	13'722.15
3049003	Allocations résidence	19'250	20'600	-1'350	21'450	18'634.45
3050000	Contributions AVS-AI-APG	190'450	185'560	4'890	180'420	180'926.56
3050001	Contributions à la caisse de chômage	38'640	42'880	-4'240	36'430	35'438.91
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'240	6'200	40	5'910	5'932.25
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	421'400	407'060	14'340	395'030	400'636.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'570	8'760	-190	8'820	10'970.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	65'900	70'850	-4'950	69'010	62'609.05
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19'380	20'150	-770	20'230	17'634.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3'020	2'930	90	2'860	2'865.14
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	14'570	19'540	-4'970	19'060	14'827.85
3099000	Autres charges de personnel	0	0	0	0	695.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	192'200	187'350	4'850	197'350	192'791.38
3100000	Fourniture et matériel de bureau	115'000	105'000	10'000	105'000	127'485.91
3102010	Annonces-Publications	1'400	1'400	0	1'400	1'521.85
3102020	Frais d'impression, photocopies	33'000	33'000	0	33'000	28'249.54
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	0	22.40
3130000	Prestations de services de tiers	100	100	0	100	20.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'800	5'800	0	5'800	5'363.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'000	8'000	0	7'800	5'785.10
3130043	Frais de réception	10'000	10'000	0	10'000	10'731.10
3132030	Conseillers externes - Experts	0	0	0	10'000	0.00
3134011	Assurances RC	900	1'050	-150	1'050	865.35
3170000	Déplacements véhicule privé	3'000	5'000	-2'000	7'300	2'234.08
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	15'000	18'000	-3'000	15'900	10'512.85
36	Charges de transfert	22'100	22'100	0	22'100	20'183.45
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	22'100	22'100	0	22'100	20'183.45
39	Imputations internes	300'330	360'220	-59'890	383'190	363'400.00
3910100	Prestations informatiques	300'330	360'220	-59'890	383'190	363'400.00
42	Taxes	0	0	0	0	-452.00
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-452.00
46	Revenus de transfert	-3'000	-6'000	3'000	-6'000	-6'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-6'000	3'000	-6'000	-6'000.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
49	Imputations internes	0	0	0	0	-59'755.25
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-5'151.70
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-53'350.15
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-1'253.40
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	6'757'700	6'585'040	172'660	6'148'660	6'285'567.17
	Charges	13'223'980	12'841'640	382'340	12'550'960	12'554'193.17
	Revenus	-6'466'280	-6'256'600	-209'680	-6'402'300	-6'268'626.00
30	Charges de personnel	13'080'480	12'700'650	379'830	12'412'260	12'403'986.25
3010002	Salaires répondants de collègues	29'890	30'200	-310	30'200	29'147.00
3020000	Salair personnel enseignant	10'447'400	10'181'450	265'950	9'968'700	9'920'282.60
3020002	Remplacements subventionnés	350'000	322'600	27'400	243'000	366'699.50
3020003	Remplacements service militaire	1'000	500	500	500	1'992.40
3020004	Primes de fidélité	11'100	15'000	-3'900	8'200	8'987.20
3020900	Rbts salaires des enseignants	-44'500	-44'500	0	-20'800	-98'936.40
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-35'000	-55'000	20'000	-45'000	-12'712.25
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-71'000	-70'000	-1'000	-65'000	-72'907.00
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-500	-1'000	500	-1'000	-146.85
3040000	Allocations enfants & formation	85'800	95'200	-9'400	85'020	95'459.15
3049002	Indemn. Déplacements	3'200	3'100	100	3'200	3'256.25
3049003	Allocations résidence	5'480	1'600	3'880	6'480	1'566.55
3050000	Contributions AVS-AI-APG	595'470	575'000	20'470	563'000	562'855.18
3050001	Contributions à la caisse de chômage	119'290	115'100	4'190	112'800	111'929.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	19'520	18'900	620	18'500	18'450.44
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'268'380	1'219'000	49'380	1'187'000	1'184'017.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	27'460	35'600	-8'140	27'100	31'491.47
3054000	Contributions à la caisse ALFA	206'050	198'800	7'250	215'300	194'746.13
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'680	2'900	3'780	6'560	2'757.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	9'400	9'100	300	9'000	8'923.15
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	45'360	47'100	-1'740	59'500	46'127.63
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	119'500	119'700	-200	119'700	113'319.18
3104010	Matériel didactique	52'000	52'000	0	52'000	61'235.88
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	300	300	0	300	41.90
3132030	Conseillers externes - Experts	0	200	-200	200	0.00
3134011	Assurances RC	2'900	2'900	0	2'900	2'717.45
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3170021	Dédommagement Service civil	63'300	63'300	0	63'300	49'323.95
36	Charges de transfert	24'000	21'290	2'710	19'000	36'887.74
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	24'000	21'290	2'710	19'000	36'887.74
46	Revenus de transfert	-6'466'280	-6'256'600	-209'680	-6'402'300	-6'265'738.65
4612001	Dédommagements communes	-1'033'630	-1'042'400	8'770	-1'108'000	-1'070'949.05
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'432'650	-5'214'200	-218'450	-5'294'300	-5'194'789.60
49	Imputations internes	0	0	0	0	-2'887.35
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-2'887.35
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	8'631'900	8'314'940	316'960	7'743'570	7'901'830.52
	Charges	16'637'800	16'238'750	399'050	15'431'370	15'932'507.01
	Revenus	-8'005'900	-7'923'810	-82'090	-7'687'800	-8'030'676.49
30	Charges de personnel	16'493'000	16'098'050	394'950	15'291'570	15'783'960.26
3010002	Salaires répondants de collègues	28'280	28'200	80	28'200	28'253.00
3020000	Salair personnel enseignant	13'223'720	12'988'700	235'020	12'235'900	12'705'092.45
3020002	Remplacements subventionnés	530'000	444'750	85'250	387'800	602'847.80
3020003	Remplacements service militaire	2'500	3'000	-500	3'000	2'022.15
3020004	Primes de fidélité	14'600	8'000	6'600	7'970	11'289.40
3020900	Rbts salaires des enseignants	-175'100	-175'100	0	-85'000	-273'266.45
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-50'000	-50'000	0	-40'000	-47'113.90

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-110'000	-90'000	-20'000	-70'000	-132'310.40
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-2'500	-3'000	500	-4'000	-1'253.80
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-1'000	-1'000	0	0	-2'812.40
3040000	Allocations enfants & formation	89'980	96'400	-6'420	90'000	97'985.60
3049002	Indemn. Déplacements	3'200	3'100	100	3'200	3'264.05
3049003	Allocations résidence	2'030	1'600	430	1'900	1'566.55
3050000	Contributions AVS-AI-APG	757'790	737'000	20'790	699'940	722'910.57
3050001	Contributions à la caisse de chômage	151'810	147'600	4'210	140'370	144'670.87
3050002	Cotisations pré et parascolaire	24'840	24'200	640	22'800	23'701.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'633'280	1'563'000	70'280	1'481'000	1'533'365.15
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	34'940	41'700	-6'760	33'300	40'031.64
3054000	Contributions à la caisse ALFA	262'220	254'900	7'320	267'700	250'213.90
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'320	2'900	420	3'190	2'757.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	11'860	11'700	160	11'000	11'454.06
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	57'230	60'400	-3'170	73'300	59'290.72
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	116'700	117'700	-1'000	116'800	119'832.64
3104010	Matériel didactique	111'000	111'000	0	111'000	114'433.59
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'000	1'000	0	100	1'938.55
3132030	Conseillers externes - Experts	200	400	-200	400	0.00
3134011	Assurances RC	3'500	3'900	-400	3'900	3'460.50
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'000	1'400	-400	1'400	0.00
36	Charges de transfert	28'100	23'000	5'100	23'000	28'714.11
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	28'100	23'000	5'100	23'000	28'714.11
42	Taxes	0	0	0	0	-15.00
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-15.00
46	Revenus de transfert	-8'005'900	-7'923'810	-82'090	-7'687'800	-8'027'774.14
4612001	Dédommagements communes	-1'129'570	-1'124'800	-4'770	-1'187'000	-1'172'544.75
4631000	Subvention des cantons et concordats	-6'876'330	-6'799'010	-77'320	-6'500'800	-6'855'229.39
49	Imputations internes	0	0	0	0	-2'887.35
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-2'887.35
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	10'017'470	9'692'530	324'940	9'421'520	9'222'915.96
	Charges	19'234'570	19'004'550	230'020	18'802'220	18'626'542.76
	Revenus	-9'217'100	-9'312'020	94'920	-9'380'700	-9'403'626.80
30	Charges de personnel	18'903'170	18'668'900	234'270	18'481'920	18'304'152.87
3010002	Salaires répondants de collèges	14'940	14'800	140	14'800	15'500.00
3020000	Salair personnel enseignant	15'193'760	15'051'350	142'410	14'833'700	14'765'362.90
3020002	Remplacements subventionnés	455'000	432'650	22'350	343'000	469'076.00
3020003	Remplacements service militaire	12'000	21'000	-9'000	21'000	4'931.70
3020004	Primes de fidélité	5'950	8'000	-2'050	14'850	14'827.00
3020900	Rbts salaires des enseignants	-171'200	-171'200	0	-85'000	-244'031.75
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-75'000	-55'000	-20'000	-25'000	-94'433.60
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-15'000	-30'000	15'000	-45'000	0.00
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-12'500	-19'000	6'500	-20'000	-5'744.00
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-4'000	-4'000	0	0	-14'460.20
3040000	Allocations enfants & formation	115'700	128'000	-12'300	135'000	136'597.85
3049002	Indemn. Déplacements	3'200	3'100	100	3'200	4'565.15
3049003	Allocations résidence	2'780	2'100	680	2'400	2'066.90
3050000	Contributions AVS-AI-APG	861'200	848'000	13'200	836'300	834'901.23
3050001	Contributions à la caisse de chômage	172'530	169'900	2'630	167'600	167'098.78
3050002	Cotisations pré et parascolaire	28'230	27'800	430	27'500	27'379.98
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'896'190	1'814'000	82'190	1'795'000	1'795'842.75
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	39'710	48'000	-8'290	40'200	46'434.62
3054000	Contributions à la caisse ALFA	298'000	293'500	4'500	319'900	288'842.26
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'020	2'900	120	3'640	7'770.45
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	13'500	13'500	0	13'300	13'235.96
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	65'160	69'500	-4'340	85'530	68'388.89

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	261'100	269'600	-8'500	269'450	251'484.64
3103010	Abonnement journaux, magazines	850	850	0	700	257.40
3104010	Matériel didactique	171'000	171'000	0	171'000	170'906.45
3105010	Denrées alimentaires, boissons	78'000	78'000	0	78'000	72'247.24
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'500	3'500	-2'000	3'500	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	6'600	-3'600	6'600	1'795.15
3130043	Frais de réception	0	0	0	0	147.80
3132030	Conseillers externes - Experts	0	400	-400	400	0.00
3134011	Assurances RC	4'200	4'200	0	4'200	4'119.25
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'000	4'500	-2'500	4'500	2'011.35
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	550	550	0	550	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'900	29'850	50	29'850	29'901.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	29'900	29'850	50	29'850	29'901.00
36	Charges de transfert	40'400	36'200	4'200	21'000	41'004.25
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	40'400	36'200	4'200	21'000	41'004.25
42	Taxes	-56'000	-56'000	0	-56'000	-61'825.00
4240002	Participation aux prestations fournies	-56'000	-56'000	0	-56'000	-61'645.00
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-180.00
46	Revenus de transfert	-9'161'100	-9'256'020	94'920	-9'324'700	-9'338'914.45
4612001	Dédommagements communes	-1'324'630	-1'266'500	-58'130	-1'294'000	-1'330'072.45
4631000	Subvention des cantons et concordats	-7'748'820	-7'880'020	131'200	-7'899'300	-7'867'550.40
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-87'650	-109'500	21'850	-131'400	-141'291.60
49	Imputations internes	0	0	0	0	-2'887.35
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-2'887.35
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	7'348'500	7'211'230	137'270	7'620'480	7'215'527.40
	Charges	10'053'540	9'974'400	79'140	10'429'210	10'061'087.85
	Revenus	-2'705'040	-2'763'170	58'130	-2'808'730	-2'845'560.45
30	Charges de personnel	2'263'060	2'215'600	47'460	2'270'180	2'156'890.30
3010012	Salaire du personnel d'entretien	1'815'140	1'775'300	39'840	1'786'820	1'738'809.65
3010020	Jubilaires / ancienneté	940	0	940	9'070	707.95
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-9'360.00
3040000	Allocations enfants & formation	26'360	27'950	-1'590	34'480	26'705.10
3049003	Allocations résidence	21'300	21'100	200	22'440	20'044.45
3050000	Contributions AVS-AI-APG	100'890	98'650	2'240	99'060	94'228.80
3050001	Contributions à la caisse de chômage	20'210	19'800	410	19'870	18'878.30
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'310	3'250	60	3'220	3'086.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	205'730	200'400	5'330	219'200	196'314.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	5'330	6'100	-770	5'660	7'661.75
3054000	Contributions à la caisse ALFA	34'910	34'150	760	37'940	32'608.20
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19'620	19'200	420	20'390	17'988.15
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'600	1'600	0	1'560	1'492.20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	7'720	8'100	-380	10'470	7'724.65
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'023'770	2'918'190	105'580	3'143'290	2'953'831.08
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'000	6'000	0	6'000	6'577.81
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	88'000	88'000	0	88'000	86'208.45
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	3'000	0	3'000	1'905.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	483'000	397'900	85'100	477'500	483'158.70
3120021	Chauffage immeubles	1'045'000	1'005'380	39'620	1'088'880	1'044'438.25
3130000	Prestations de services de tiers	1'600	1'600	0	1'600	326.80
3130001	Déneigement	21'000	40'700	-19'700	40'100	1'840.95
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100	100	0	100	0.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	0	0	0	0	11.00
3130080	Alarmes, surveillance	36'000	44'400	-8'400	43'400	31'549.60
3130090	Elimination des déchets	4'600	4'600	0	4'600	3'513.30
3134011	Assurances RC	500	600	-100	600	475.45

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3134012	Assurances bâtiments	141'800	132'550	9'250	137'700	138'542.55
3134013	Assurances choses	13'600	13'600	0	13'600	13'373.35
3134014	Assurances techniques	800	1'710	-910	1'710	656.30
3137017	Taxes de séjour et émoluments	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3144001	Entretien bâtiments	580'500	580'500	0	618'000	539'270.05
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	0	0	0	0	671.40
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	194'020	190'800	3'220	190'400	175'579.32
3144030	Entretien de la place	2'000	2'000	0	2'000	786.15
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	8'000	10'500	-2'500	10'500	5'625.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	0	0	0	28.60
3160010	Location local, terrain, surface, place	393'000	393'000	0	414'350	419'293.05
3199000	Autres charges d'exploitation	250	250	0	250	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'227'110	4'301'070	-73'960	4'513'280	4'410'485.25
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0	480	-480	480	0.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	12'780	9'750	3'030	7'550	12'775.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	3'902'390	3'973'350	-70'960	4'209'940	4'117'251.25
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	301'610	282'490	19'120	283'310	273'133.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	10'330	35'000	-24'670	12'000	7'326.00
34	Charges financières	9'400	9'400	0	9'400	9'405.00
3431421	Locations objets vacants PF	9'400	9'400	0	9'400	9'285.00
3431422	Charges objets vacants PF	0	0	0	0	120.00
36	Charges de transfert	497'000	497'000	0	460'000	494'517.85
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	497'000	497'000	0	460'000	494'517.85
39	Imputations internes	33'200	33'140	60	33'060	35'958.37
3910001	Honoraires gérance PA	4'700	4'300	400	4'220	8'057.37
3910010	Déchets - taxe de base	16'500	15'840	660	15'840	16'408.75
3910011	Déchets - taxe au poids	12'000	13'000	-1'000	13'000	11'492.25
42	Taxes	-95'000	-95'000	0	-97'500	-188'641.55
4240002	Participation aux prestations fournies	-92'000	-92'000	0	-92'000	-116'724.70
4260000	Remboursements de tiers	-3'000	-3'000	0	-3'000	-5'916.85
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-66'000.00
4260022	Remboursements de chauffage PA	0	0	0	-2'500	0.00
43	Revenus divers	-1'400	-1'400	0	-1'400	-1'079.50
4309000	Autres revenus d'exploitation	-1'400	-1'400	0	-1'400	-1'079.50
44	Revenus financiers	-248'300	-306'400	58'100	-306'700	-254'062.25
4430021	Locations objets vacants PF	-9'100	-9'100	0	-9'400	-9'285.00
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	0	0	0	0	-120.00
4470001	Location bâtiments	-180'000	-213'800	33'800	-213'800	-184'025.25
4470010	Produits des loyers	-5'500	-8'000	2'500	-8'000	-5'560.00
4471000	Paiements pr appartements de service	-53'400	-53'400	0	-53'400	-54'764.00
4479003	Produits des buanderies PA	-300	-300	0	-300	-308.00
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0	-21'800	21'800	-21'800	0.00
48	Revenus extraordinaires	-2'360'340	-2'360'370	30	-2'403'130	-2'360'332.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-2'360'340	-2'360'370	30	-2'403'130	-2'360'332.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-41'445.15
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-41'330.75
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-114.40
455	Ecole obligatoire - Autres	761'250	686'660	74'590	596'350	698'728.60
	Charges	1'172'650	1'095'860	76'790	1'005'550	1'152'335.02
	Revenus	-411'400	-409'200	-2'200	-409'200	-453'606.42
30	Charges de personnel	157'340	161'400	-4'060	161'400	141'067.75
3020001	Traitement devoirs surveillés	130'000	130'000	0	130'000	110'860.15
3050000	Contributions AVS-AI-APG	5'030	7'140	-2'110	7'140	5'120.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'010	1'430	-420	1'430	1'026.30

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3050002	Cotisations pré et parascolaire	170	200	-30	200	166.60
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'700	1'700	0	1'700	2'840.75
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	230	400	-170	400	241.35
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'740	2'730	-990	2'730	1'773.70
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	80	100	-20	100	81.60
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	380	700	-320	700	419.85
3099000	Autres charges de personnel	17'000	17'000	0	17'000	18'537.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	927'600	860'900	66'700	777'600	964'971.27
3100000	Fourniture et matériel de bureau	800	800	0	800	55.00
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	800	500	300	500	881.30
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'500	0	1'500	7'498.87
3103010	Abonnement journaux, magazines	9'800	11'300	-1'500	11'300	9'816.76
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	10'000	11'000	-1'000	11'000	8'069.60
3104010	Matériel didactique	10'000	10'000	0	8'500	8'433.50
3105010	Denrées alimentaires, boissons	9'400	10'400	-1'000	10'400	8'427.67
3106000	Matériel médical et sanitaire	2'200	2'200	0	2'200	1'409.45
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	9'000.00
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'000	2'000	0	2'000	1'752.85
3130000	Prestations de services de tiers	320'000	290'000	30'000	213'400	360'315.76
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	0	500	500.00
3130040	Frais bancaires et postaux	200	200	0	200	212.81
3130080	Alarmes, surveillance	3'200	2'700	500	1'300	3'147.05
3130210	Honoraires médecins et dentistes	500	1'200	-700	1'200	230.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	5'000	5'000	0	5'000	1'779.55
3134011	Assurances RC	100	100	0	100	30.60
3134016	Assurances véhicules	9'400	8'600	800	8'600	8'081.80
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	1'200	1'200	0	1'200	1'188.00
3137013	Taxes véhicules	7'000	6'600	400	6'600	6'359.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	32'000	37'000	-5'000	37'000	31'232.80
3160010	Location local, terrain, surface, place	8'500	8'500	0	8'500	9'322.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'500	2'600	-1'100	2'600	0.00
3171012	Excursions/camps - Enfants	480'000	435'000	45'000	435'000	477'382.50
3181001	Pertes sur débiteurs	12'000	12'000	0	8'200	9'844.40
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'110	34'800	-1'690	28'590	28'302.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	33'110	34'800	-1'690	28'590	28'302.00
36	Charges de transfert	15'500	15'500	0	14'700	17'994.00
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	6'000	6'000	0	5'200	7'124.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	9'500	9'500	0	9'500	10'870.00
39	Imputations internes	39'100	23'260	15'840	23'260	0.00
3900003	Vin offert par la Ville	5'100	5'100	0	5'100	0.00
3900005	Carburants Ville	32'200	16'360	15'840	16'360	0.00
3910001	Honoraires gérance PA	1'800	1'800	0	1'800	0.00
42	Taxes	-305'900	-347'500	41'600	-347'500	-336'837.07
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-200	-200	0	-200	-410.00
4240002	Participation aux prestations fournies	-290'000	-331'000	41'000	-331'000	-288'238.85
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-8'300	-8'300	0	-8'300	-3'981.50
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-999.00
4260000	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-500	-38'015.52
4260016	Remboursements assurances véhicules	0	0	0	0	-156.20
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-4'600	-4'600	0	-4'600	-3'213.45
4260100	Frais de sommations	-500	-500	0	-500	-405.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-1'600	-1'600	0	-1'600	-1'410.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-200	-800	600	-800	-7.55
44	Revenus financiers	-500	-1'700	1'200	-1'700	-435.20
4401003	Intérêts de retard	-500	-500	0	-500	-435.20
4470001	Location bâtiments	0	-1'200	1'200	-1'200	0.00
46	Revenus de transfert	-105'000	-60'000	-45'000	-60'000	-116'334.15
4631000	Subvention des cantons et concordats	-105'000	-60'000	-45'000	-60'000	-116'334.15

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
482	Centre de santé scolaire	620'480	647'910	-27'430	650'650	650'150.86
	Charges	636'080	652'210	-16'130	655'150	652'210.11
	Revenus	-15'600	-4'300	-11'300	-4'500	-2'059.25
30	Charges de personnel	477'140	492'080	-14'940	491'150	489'065.05
3010000	Salaires du personnel	381'240	392'500	-11'260	392'800	392'454.20
3040000	Allocations enfants & formation	6'370	6'370	0	3'900	6'190.90
3049002	Indemn. Déplacements	0	950	-950	950	967.40
3049003	Allocations résidence	2'370	2'370	0	1'700	1'519.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	21'060	21'680	-620	21'700	21'631.40
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'170	4'110	60	4'250	3'963.00
3050002	Cotisations pré et parascolaire	690	710	-20	750	709.80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	46'930	48'340	-1'410	48'600	46'752.10
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	960	1'160	-200	1'000	1'103.10
3054000	Contributions à la caisse ALFA	7'290	7'510	-220	8'300	7'485.20
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'120	4'250	-130	4'550	4'114.60
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	330	350	-20	350	342.35
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'610	1'780	-170	2'300	1'772.00
3090000	Formation métier	0	0	0	0	60.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	130'050	129'350	700	133'100	132'191.46
3100000	Fourniture et matériel de bureau	700	700	0	700	805.25
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'000	8'000	0	10'000	10'737.12
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	6'000	6'000	0	10'000	10'170.78
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	100	0	100	164.85
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'500	1'500	0	2'000	3'787.87
3103010	Abonnement journaux, magazines	350	350	0	350	91.60
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	80	80	0	80	47.35
3105110	Frais de réception refacturés	400	400	0	400	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	5'500	3'500	2'000	3'500	4'929.09
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	250	250	0	250	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	50	50	0	50	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	510	510	0	510	0.00
3130000	Prestations de services de tiers	48'800	50'800	-2'000	44'000	34'844.10
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'000	1'000	0	1'000	1'491.40
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	500	0	500	1'159.90
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	150	106.95
3130043	Frais de réception	1'500	800	700	800	2'410.80
3130210	Honoraires médecins et dentistes	35'000	35'000	0	35'000	35'058.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	60	60	0	60	0.00
3134011	Assurances RC	140	140	0	140	112.50
3134013	Assurances choses	130	130	0	130	151.80
3137013	Taxes véhicules	60	60	0	60	60.00
3144001	Entretien bâtiments	100	100	0	100	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	150	150	0	150	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	70	70	0	70	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	9'500	9'500	0	12'000	9'306.30
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	200	200	0	200	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	600	600	0	600	488.85
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8'500	8'500	0	10'000	16'266.95
3181001	Pertes sur débiteurs	200	200	0	200	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	2'500	-2'500	2'500	2'497.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0	2'500	-2'500	2'500	2'497.00
36	Charges de transfert	14'700	14'700	0	14'680	14'917.70
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	12'000	12'000	0	12'000	10'000.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'000	1'000	0	1'000	1'595.70
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	1'700	1'700	0	1'680	3'322.00
39	Imputations internes	14'190	13'580	610	13'720	13'538.90
3910010	Déchets - taxe de base	180	180	0	120	138.90

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3910100	Prestations informatiques	14'010	13'400	610	13'600	13'400.00
42	Taxes	-4'300	-4'300	0	-4'500	-2'059.25
4240013	Prestations services-Santé publique	-1'500	-1'500	0	-1'500	-1'961.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-300	-300	0	-500	-52.00
4260000	Remboursements de tiers	-2'500	-2'500	0	-2'500	-46.25
46	Revenus de transfert	-11'300	0	-11'300	0	0.00
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-11'300	0	-11'300	0	0.00
483	Centre d'orthophonie	675'350	658'830	16'520	594'130	614'400.90
	Charges	1'761'590	1'741'120	20'470	1'676'440	1'716'122.40
	Revenus	-1'086'240	-1'082'290	-3'950	-1'082'310	-1'101'721.50
30	Charges de personnel	1'653'510	1'609'050	44'460	1'570'500	1'617'022.35
3010000	Salaires du personnel	94'650	92'930	1'720	90'900	89'809.50
3010012	Salaire du personnel d'entretien	14'760	14'500	260	14'200	14'190.05
3010030	Salaires du personnel en formation	6'600	0	6'600	0	0.00
3020000	Salaire personnel enseignant	1'228'280	1'197'500	30'780	1'166'400	1'180'058.35
3020004	Primes de fidélité	0	2'980	-2'980	2'000	1'232.80
3040000	Allocations enfants & formation	12'990	12'030	960	11'500	11'878.60
3049003	Allocations résidence	1'340	1'340	0	1'350	1'343.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	73'890	71'890	2'000	70'000	70'646.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	14'800	14'400	400	14'050	14'152.85
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'420	2'360	60	2'300	2'315.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	166'790	161'970	4'820	157'800	158'379.85
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'410	4'070	-660	3'400	3'976.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	25'570	24'880	690	26'800	24'445.25
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'190	1'160	30	1'250	1'135.10
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	25'008.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	11'542.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'170	1'140	30	1'150	1'119.25
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	5'650	5'900	-250	7'400	5'789.10
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	15'220	16'010	-790	16'110	14'415.00
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	1'960.45
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	250	250	0	200	391.35
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	100	0	150	48.45
3103010	Abonnement journaux, magazines	150	250	-100	250	138.70
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	750	1'500	-750	1'500	185.30
3103021	Multimédias	750	0	750	0	1'191.30
3104010	Matériel didactique	1'000	1'000	0	1'000	849.70
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	900	1'000	-100	1'000	1'837.75
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	150	50	100	0	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	630	630	0	630	601.80
3130000	Prestations de services de tiers	2'400	2'400	0	2'200	1'697.80
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0	60	-60	60	0.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'500	1'500	0	1'500	869.05
3130040	Frais bancaires et postaux	10	10	0	10	0.00
3130043	Frais de réception	100	100	0	200	55.25
3130090	Elimination des déchets	40	40	0	40	23.25
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	700	700	0	700	734.85
3134011	Assurances RC	370	1'070	-700	1'070	356.70
3134013	Assurances choses	320	300	20	300	313.50
3144001	Entretien bâtiments	300	500	-200	1'000	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	300	50	250	100	255.50
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'500	1'500	0	1'200	1'364.00
3181001	Pertes sur débiteurs	1'000	1'000	0	1'000	1'540.30
36	Charges de transfert	16'000	17'000	-1'000	17'000	15'932.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	16'000	17'000	-1'000	17'000	15'932.00
39	Imputations internes	76'860	99'060	-22'200	72'830	68'753.05
3910010	Déchets - taxe de base	460	460	0	290	463.05
3910100	Prestations informatiques	76'400	98'600	-22'200	72'540	68'290.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
42	Taxes	-1'045'500	-1'041'550	-3'950	-1'041'550	-1'045'262.15
4240000	Prestations de services	-1'044'000	-1'040'000	-4'000	-1'040'000	-1'044'252.00
4260000	Remboursements de tiers	-500	-500	0	-500	0.00
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-500	-500	0	-500	-755.15
4260100	Frais de sommations	-150	-150	0	-150	-120.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-250	-250	0	-250	-135.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-100	-150	50	-150	0.00
43	Revenus divers	0	0	0	-20	0.00
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-20	0.00
44	Revenus financiers	-40	-40	0	-40	-76.05
4401003	Intérêts de retard	-40	-40	0	-40	-76.05
46	Revenus de transfert	-40'700	-40'700	0	-40'700	-40'700.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-40'700	-40'700	0	-40'700	-40'700.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-15'683.30
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-15'683.30
490	Intégration et cohésion sociale	301'690	208'760	92'930	217'830	227'201.70
	Charges	395'690	365'260	30'430	227'830	351'638.70
	Revenus	-94'000	-156'500	62'500	-10'000	-124'437.00
30	Charges de personnel	238'960	189'300	49'660	131'850	172'145.15
3010000	Salaires du personnel	190'650	149'900	40'750	102'300	135'929.95
3040000	Allocations enfants & formation	3'170	3'170	0	3'200	3'168.00
3049003	Allocations résidence	800	800	0	800	800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	10'520	8'280	2'240	5'700	7'507.60
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'110	1'660	450	1'150	1'504.10
3050002	Cotisations pré et parascolaire	350	280	70	200	245.85
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	23'180	18'510	4'670	13'100	16'831.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'400	1'890	510	1'300	1'713.30
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'640	2'870	770	2'200	2'597.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'160	1'130	30	1'200	1'112.80
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	170	130	40	100	119.15
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	810	680	130	600	615.25
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	55'040	80'700	-25'660	54'800	103'588.55
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	400	-200	200	0.00
3102010	Annonces-Publications	200	200	0	200	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	200	0	0	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'200	2'000	-800	500	396.95
3103010	Abonnement journaux, magazines	490	0	490	0	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	200	39.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'000	1'000	0	0	9'235.20
3120010	Electricité-Eau-Gaz	200	0	200	0	204.50
3130000	Prestations de services de tiers	32'000	60'000	-28'000	38'000	79'942.85
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'500	1'500	0	1'500	1'426.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	500	0	0	743.00
3130043	Frais de réception	800	800	0	500	103.80
3134011	Assurances RC	50	0	50	0	38.25
3160010	Location local, terrain, surface, place	15'800	13'200	2'600	13'200	10'503.60
3170000	Déplacements véhicule privé	200	200	0	0	333.20
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	622.20
36	Charges de transfert	98'800	91'900	6'900	39'400	72'645.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	77'500	79'500	-2'000	39'400	72'645.00
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	13'400	8'400	5'000	0	0.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	3'900	0	3'900	0	0.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	4'000	4'000	0	0	0.00
39	Imputations internes	2'890	3'360	-470	1'780	3'260.00
3910010	Déchets - taxe de base	100	100	0	50	0.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3910100	Prestations informatiques	2'790	3'260	-470	1'730	3'260.00
46	Revenus de transfert	-94'000	-156'500	62'500	-10'000	-124'437.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-94'000	-156'500	62'500	-10'000	-124'437.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
5	Culture-sports-loisirs-cultes	32'765'920	31'729'430	1'036'490	30'371'240	30'199'728.08
	Charges	46'069'800	44'325'700	1'744'100	42'977'770	43'673'263.98
	Revenus	-13'303'880	-12'596'270	-707'610	-12'606'530	-13'473'535.90
500	Service des affaires culturelles	2'686'700	2'670'510	16'190	2'682'490	2'677'876.48
	Charges	2'771'200	2'760'510	10'690	2'839'490	2'750'898.48
	Revenus	-84'500	-90'000	5'500	-157'000	-73'022.00
30	Charges de personnel	282'000	274'180	7'820	277'500	268'544.90
3010000	Salaires du personnel	219'000	213'200	5'800	210'600	209'152.35
3010030	Salaires du personnel en formation	0	0	0	5'700	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	10'050	8'240	1'810	7'700	8'388.60
3049003	Allocations résidence	2'080	2'080	0	2'100	2'080.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	12'140	11'820	320	12'000	11'589.75
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'440	2'370	70	2'400	2'321.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	390	390	0	400	380.15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	25'260	24'440	820	24'350	24'708.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'770	2'700	70	2'700	2'641.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'200	4'090	110	4'600	4'010.75
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'370	2'310	60	2'450	2'137.35
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	190	190	0	200	184.00
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	930	970	-40	1'300	949.90
3090000	Formation métier	0	980	-980	1'000	0.00
3099000	Autres charges de personnel	180	400	-220	0	0.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	101'000	105'900	-4'900	170'700	100'236.88
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	524.20
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	250	500	-250	500	0.00
3101055	Marchandises et objets pour revente	250	500	-250	500	247.98
3102010	Annonces-Publications	0	0	0	1'600	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	250	200	50	200	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	500	0	500	3'000	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	500	0	100	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	0	500	0	0.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	0	0	0	27'000	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	250	500	-250	500	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	18'500	34'000	-15'500	34'000	18'334.90
3130000	Prestations de services de tiers	22'000	5'700	16'300	40'000	25'676.23
3130001	Déneigement	1'000	2'500	-1'500	2'500	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	10'500	10'000	500	8'300	10'290.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	500	0	400	635.95
3130040	Frais bancaires et postaux	500	1'000	-500	800	492.46
3130043	Frais de réception	3'000	3'000	0	2'700	2'223.40
3130080	Alarmes, surveillance	0	0	0	300	0.00
3134011	Assurances RC	100	500	-400	100	89.55
3134012	Assurances bâtiments	1'500	1'500	0	1'500	1'471.10
3134013	Assurances choses	400	500	-100	600	337.25
3137016	Emoluments & redevances boissons	0	0	0	950	0.00
3144001	Entretien bâtiments	9'000	11'000	-2'000	11'000	9'105.56
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	600	0	600	0	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	200	500	-300	50	9.90
3158010	Maintenance logiciels	2'500	2'500	0	2'800	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	25'200	27'000	-1'800	27'000	30'367.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'500	3'000	-500	3'000	430.60
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0	0	0	800	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'600	24'600	8'000	33'600	24'597.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	26'000	18'000	8'000	27'000	18'000.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'600	6'600	0	6'600	6'597.00
36	Charges de transfert	2'345'700	2'346'000	-300	2'343'500	2'343'982.25
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	0	0	0	3'500	0.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'411'000	1'411'000	0	1'411'000	1'410'500.00
3636041	Subventions Musiques bnl	279'000	278'000	1'000	278'000	281'500.00
3636042	Subventions Arts de rue bnl	127'000	127'000	0	127'000	127'000.00
3636043	Subv. Production et culture cinéma bnl	23'000	23'000	0	22'000	22'000.00
3636045	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26'000	26'000	0	26'000	26'000.00
3636046	Subventions Musées bnl	168'000	168'000	0	165'000	170'000.00
3636047	Subventions Culture, autres bnl	221'000	221'000	0	223'000	220'250.00
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30'000	30'000	0	30'000	30'000.00
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000	30'000	0	30'000	30'000.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	19'600	18'720	880	18'720	19'595.00
3636081	Subventions organisations - Cautionnements	7'100	9'280	-2'180	9'280	7'137.25
3637047	Subventions Culture, autres PP	4'000	4'000	0	0	0.00
39	Imputations internes	9'900	9'830	70	14'190	13'537.45
3910001	Honoraires gérance PA	1'500	0	1'500	0	1'426.95
3910010	Déchets - taxe de base	280	100	180	100	220.50
3910011	Déchets - taxe au poids	0	0	0	2'000	0.00
3910100	Prestations informatiques	8'120	9'730	-1'610	12'090	11'890.00
42	Taxes	-23'500	-27'000	3'500	-64'500	-24'422.00
4240000	Prestations de services	-23'500	-27'000	3'500	-27'000	-23'522.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	-37'500	-900.00
43	Revenus divers	0	0	0	-10'000	0.00
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	-10'000	0.00
44	Revenus financiers	-61'000	-63'000	2'000	-82'500	-48'600.00
4470001	Location bâtiments	-30'000	-30'000	0	-30'000	-30'000.00
4470010	Produits des loyers	0	0	0	0	-1'710.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	0	0	0	-19'500	0.00
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-31'000	-33'000	2'000	-33'000	-16'890.00
501	Bibliothèque de la ville	2'877'010	2'837'120	39'890	2'773'790	2'734'402.92
	Charges	4'023'890	3'988'800	35'090	3'882'970	3'989'289.16
	Revenus	-1'146'880	-1'151'680	4'800	-1'109'180	-1'254'886.24
30	Charges de personnel	2'562'760	2'579'820	-17'060	2'460'450	2'484'585.80
3010000	Salaires du personnel	1'898'090	1'878'640	19'450	1'796'800	1'841'061.85
3010012	Salairé du personnel d'entretien	86'220	84'870	1'350	67'800	75'183.70
3010020	Jubilaires / ancienneté	460	1'250	-790	3'250	3'250.00
3010030	Salaires du personnel en formation	67'340	103'580	-36'240	96'600	76'358.20
3040000	Allocations enfants & formation	26'530	26'140	390	28'000	27'142.50
3049003	Allocations résidence	14'700	15'380	-680	15'250	14'533.45
3050000	Contributions AVS-AI-APG	113'480	114'420	-940	108'700	109'747.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	22'730	22'920	-190	21'800	21'985.60
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'720	3'750	-30	3'600	3'598.60
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	230'530	228'170	2'360	215'800	217'861.85
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	26'610	27'140	-530	25'300	24'746.15
3054000	Contributions à la caisse ALFA	39'270	39'590	-320	41'600	37'976.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	21'400	21'170	230	21'400	19'357.75
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'800	1'820	-20	1'750	1'738.30
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	8'680	9'380	-700	11'500	8'993.75
3090000	Formation métier	1'200	1'600	-400	1'300	1'050.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	507'640	500'090	7'550	499'750	595'296.99
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'500	2'504.80
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	25'000	25'000	0	23'000	25'929.84
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	1'000	1'000	0	1'000	990.00
3102010	Annonces-Publications	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'000	1'000	0	1'000	623.15
3102030	Photographies, numérisation	30'000	30'000	0	30'000	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	4'000	3'000	1'000	3'000	3'271.93
3103010	Abonnement journaux, magazines	18'000	18'000	0	18'000	18'944.25
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	110'500	110'500	0	110'500	99'600.45
3103021	Multimédias	78'550	78'550	0	78'550	90'484.35

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3106000	Matériel médical et sanitaire	20	200	-180	200	5.40
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	13'000	13'000	0	13'000	57'148.95
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'500	3'500	0	3'500	21'920.09
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	13'000	13'000	0	13'000	12'680.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	22'000	17'500	4'500	17'500	19'966.40
3120021	Chauffage immeubles	32'000	27'430	4'570	28'750	31'704.75
3130000	Prestations de services de tiers	27'000	22'000	5'000	22'000	39'058.31
3130001	Déneigement	1'400	1'400	0	1'500	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'800	2'800	0	2'500	2'789.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'000	8'000	0	8'000	8'402.81
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	100	76.48
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	1'500	2'251.90
3130080	Alarmes, surveillance	5'500	5'050	450	4'500	6'819.30
3130084	Publications, édition	0	20'000	-20'000	20'000	20'000.00
3130090	Elimination des déchets	100	100	0	0	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'000	1'000	0	1'000	1'088.58
3134011	Assurances RC	600	600	0	600	527.65
3134012	Assurances bâtiments	6'700	6'600	100	6'200	6'666.10
3134013	Assurances choses	14'620	14'500	120	14'000	14'617.95
3134014	Assurances techniques	50	0	50	0	49.20
3134015	Assurances transports	1'000	1'000	0	1'000	921.20
3134016	Assurances véhicules	500	0	500	0	0.00
3144001	Entretien bâtiments	20'000	11'000	9'000	11'000	19'929.86
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	14'400	14'160	240	14'000	12'811.96
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1'000	1'000	0	1'000	1'035.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'000	500	500	500	940.85
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	15'000	15'000	0	15'000	44'957.09
3160010	Location local, terrain, surface, place	10'600	8'600	2'000	8'600	8'515.20
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	250	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'000	4'300	700	4'300	5'001.20
3170021	Dédommagement Service civil	10'000	10'000	0	10'000	9'030.00
3181001	Pertes sur débiteurs	2'500	2'500	0	2'500	3'013.55
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	1'500	2'500	-1'000	5'000	779.99
3199000	Autres charges d'exploitation	200	200	0	200	239.25
33	Amortissements du patrimoine administratif	710'340	671'340	39'000	637'520	637'912.32
3300110	Amort. planif.-route/voie communication	9'450	9'450	0	9'450	9'441.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	694'070	655'070	39'000	608'900	609'303.90
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'820	6'820	0	19'170	19'167.42
39	Imputations internes	243'150	237'550	5'600	285'250	271'494.05
3910010	Déchets - taxe de base	950	950	0	950	904.05
3910011	Déchets - taxe au poids	500	500	0	500	130.00
3910100	Prestations informatiques	241'700	236'100	5'600	283'800	270'460.00
42	Taxes	-61'900	-61'700	-200	-16'700	-70'845.40
4240000	Prestations de services	-50'000	-50'000	0	-5'000	-55'419.85
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-200	0	-200	0	-315.00
4260000	Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-2'000	-2'173.30
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-1'008.20
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-500	-500	0	-500	-968.75
4260100	Frais de sommations	-100	-100	0	-100	-15.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-100	-100	0	-100	-135.00
4270000	Amendes / contraventions	-9'000	-9'000	0	-9'000	-10'810.30
43	Revenus divers	0	0	0	0	-100.00
4390001	Dons, legs, successions	0	0	0	0	-100.00
44	Revenus financiers	0	0	0	0	-182.55
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-182.55
46	Revenus de transfert	-765'000	-770'000	5'000	-772'500	-852'366.99
4631000	Subvention des cantons et concordats	-750'000	-750'000	0	-750'000	-761'200.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-15'000	-20'000	5'000	-22'500	-25'000.00
4635000	Subventions des entreprises privées	0	0	0	0	-60'300.00
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	0	-5'866.99

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
48	Revenus extraordinaires	-319'980	-319'980	0	-319'980	-319'976.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-319'980	-319'980	0	-319'980	-319'976.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-11'415.30
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-7'404.30
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-4'011.00
502	Bibliothèques des Jeunes	1'122'330	1'127'950	-5'620	1'119'620	1'099'184.66
	Charges	1'136'150	1'141'770	-5'620	1'132'940	1'116'665.66
	Revenus	-13'820	-13'820	0	-13'320	-17'481.00
30	Charges de personnel	869'360	869'790	-430	857'400	854'219.80
3010000	Salaires du personnel	644'340	641'420	2'920	630'100	631'720.10
3010012	Salaire du personnel d'entretien	41'630	40'840	790	39'900	38'672.40
3010020	Jubilaires / ancienneté	460	1'560	-1'100	650	800.00
3010030	Salaires du personnel en formation	9'270	13'170	-3'900	12'550	12'580.00
3040000	Allocations enfants & formation	8'320	6'340	1'980	8'850	7'738.50
3049003	Allocations résidence	3'510	4'510	-1'000	4'600	4'647.80
3050000	Contributions AVS-AI-APG	38'390	38'520	-130	37'800	37'658.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'690	7'720	-30	7'600	7'544.20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'260	1'270	-10	1'250	1'234.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	81'170	80'660	510	78'800	78'732.55
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'750	8'780	-30	8'500	8'835.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'290	13'330	-40	14'450	13'030.55
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'330	7'300	30	7'650	7'141.35
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	610	610	0	600	596.40
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'940	3'160	-220	4'000	3'087.10
3090000	Formation métier	400	600	-200	100	200.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	154'080	148'480	5'600	148'630	139'565.21
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'100	1'100	0	1'100	469.55
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'300	6'300	0	6'300	4'880.02
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0	0	0	3'100	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	500	100.25
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'200	3'200	0	0	3'206.40
3103010	Abonnement journaux, magazines	6'200	6'200	0	6'400	6'287.80
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	40'000	40'000	0	40'000	39'335.20
3103021	Multimédias	10'000	10'000	0	10'000	9'723.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	50	50	0	50	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4'000	5'000	-1'000	3'000	2'909.30
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	0	0	99.75
3120010	Electricité-Eau-Gaz	7'000	6'000	1'000	7'500	7'317.90
3120021	Chauffage immeubles	10'300	9'620	680	8'130	10'248.00
3130000	Prestations de services de tiers	13'500	8'500	5'000	8'500	8'450.00
3130001	Déneigement	400	400	0	500	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'500	1'500	0	1'500	1'461.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'400	8'400	0	8'400	6'548.19
3130043	Frais de réception	1'400	1'400	0	1'400	1'219.35
3130080	Alarmes, surveillance	1'750	1'750	0	1'750	1'722.05
3130084	Publications, édition	0	350	-350	350	0.00
3134011	Assurances RC	200	200	0	200	171.20
3134012	Assurances bâtiments	1'000	1'000	0	1'000	970.65
3134013	Assurances choses	1'800	1'800	0	1'800	1'256.95
3134014	Assurances techniques	100	100	0	100	0.00
3144001	Entretien bâtiments	4'000	4'000	0	4'000	1'083.45
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'880	2'610	270	3'000	2'572.15
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0	100	323.10
3160010	Location local, terrain, surface, place	26'300	26'300	0	26'300	28'704.95
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	2'000	0	3'550	505.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	100	100	0	100	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'870	31'370	-4'500	25'120	25'114.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	25'880	30'380	-4'500	24'130	24'123.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	990	990	0	990	991.00
39	Imputations internes	85'840	92'130	-6'290	101'790	97'766.65
3910010	Déchets - taxe de base	350	350	0	350	286.65
3910100	Prestations informatiques	85'490	91'780	-6'290	101'440	97'480.00
42	Taxes	-4'030	-4'030	0	-3'530	-4'215.70
4240000	Prestations de services	-30	-30	0	-30	-17.30
4260000	Remboursements de tiers	-2'000	-2'000	0	-1'500	-2'296.55
4270000	Amendes / contraventions	-2'000	-2'000	0	-2'000	-1'901.85
46	Revenus de transfert	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
48	Revenus extraordinaires	-4'790	-4'790	0	-4'790	-4'787.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-4'790	-4'790	0	-4'790	-4'787.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-3'478.30
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-3'478.30
505	Archives de la Ville	416'470	372'340	44'130	192'710	350'743.89
	Charges	416'470	372'340	44'130	192'710	350'743.89
	Revenus	0	0	0	0	0.00
30	Charges de personnel	152'880	146'080	6'800	145'700	139'187.25
3010000	Salaires du personnel	117'130	114'530	2'600	112'950	110'437.80
3010030	Salaires du personnel en formation	3'000	3'000	0	3'000	1'313.75
3040000	Allocations enfants & formation	3'560	790	2'770	800	2'535.70
3049003	Allocations résidence	1'300	600	700	1'200	566.60
3050000	Contributions AVS-AI-APG	6'670	6'490	180	6'450	6'167.00
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'340	1'300	40	1'300	1'234.95
3050002	Cotisations pré et parascolaire	220	210	10	250	201.65
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	13'940	13'560	380	13'700	11'785.90
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'520	1'480	40	1'450	1'375.30
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'310	2'250	60	2'500	2'134.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'270	1'240	30	1'300	831.45
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	110	100	10	100	97.30
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	510	530	-20	700	505.75
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	59'950	52'300	7'650	37'550	37'660.54
3100000	Fourniture et matériel de bureau	300	300	0	300	120.00
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	10'000	10'000	0	7'000	6'869.75
3102030	Photographies, numérisation	15'000	7'000	8'000	7'000	17'236.09
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	500	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	0	500	1'542.90
3130000	Prestations de services de tiers	15'000	15'000	0	5'000	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	250	250	0	250	250.00
3130043	Frais de réception	350	0	350	0	341.90
3130090	Elimination des déchets	300	1'000	-700	400	0.00
3134011	Assurances RC	50	50	0	50	19.10
3134013	Assurances choses	1'200	1'200	0	50	1'188.00
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'500	1'500	0	1'500	797.45
3170021	Dédommagement Service civil	10'000	10'000	0	10'000	9'295.35
33	Amortissements du patrimoine administratif	189'420	165'920	23'500	1'620	165'912.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	1'620	1'620	0	1'620	1'616.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	187'800	164'300	23'500	0	164'296.00
39	Imputations internes	14'220	8'040	6'180	7'840	7'984.10
3910010	Déchets - taxe de base	100	100	0	100	44.10
3910100	Prestations informatiques	14'120	7'940	6'180	7'740	7'940.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
510	Services généraux des musées	820'500	813'470	7'030	759'400	767'111.06
	Charges	820'500	813'470	7'030	759'400	768'147.81
	Revenus	0	0	0	0	-1'036.75
30	Charges de personnel	581'420	567'730	13'690	535'550	541'421.00
3010000	Salaires du personnel	449'120	438'540	10'580	418'500	428'145.50
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'820	1'500	320	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	9'390	9'270	120	3'100	1'418.40
3040000	Allocations enfants & formation	8'810	8'810	0	8'900	9'033.75
3049003	Allocations résidence	5'400	5'400	0	5'400	4'047.75
3050000	Contributions AVS-AI-APG	25'570	24'970	600	23'450	23'665.80
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'120	5'000	120	4'700	4'741.30
3050002	Cotisations pré et parascolaire	840	820	20	800	776.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	52'960	51'400	1'560	48'650	49'309.50
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	5'830	5'690	140	5'300	5'411.65
3054000	Contributions à la caisse ALFA	8'850	8'640	210	9'000	8'189.35
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'850	4'740	110	4'850	4'066.80
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	400	400	0	400	375.50
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'960	2'050	-90	2'500	1'939.65
3090000	Formation métier	500	500	0	0	300.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	125'210	128'450	-3'240	126'200	117'526.61
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	3'500	3'500	0	3'500	2'682.70
3101040	Produits et matériel de nettoyage	50	0	50	0	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	0	500	500	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	100	150	-50	150	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	6'550	-3'550	4'000	6'928.15
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'600	1'500	100	1'800	1'368.86
3120010	Electricité-Eau-Gaz	12'200	9'000	3'200	10'000	12'161.30
3130000	Prestations de services de tiers	600	1'250	-650	950	563.15
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	400	-200	400	190.00
3130080	Alarmes, surveillance	14'500	15'000	-500	15'000	13'479.52
3134011	Assurances RC	150	150	0	150	105.60
3134013	Assurances choses	600	600	0	600	572.05
3134014	Assurances techniques	1'800	1'800	0	1'800	0.00
3134016	Assurances véhicules	600	650	-50	900	550.30
3137013	Taxes véhicules	600	600	0	600	558.00
3144001	Entretien bâtiments	800	1'500	-700	1'500	916.65
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	200	200	0	700	702.65
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'010	5'000	-990	3'000	1'290.41
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	1'500	1'500	0	1'500	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	78'000	78'000	0	78'000	75'288.97
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	200	100	100	100	168.30
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	50	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	1'000	-500	1'000	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	99'990	107'510	-7'520	92'450	98'926.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	6'810	6'780	30	6'780	6'814.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	76'720	76'730	-10	85'670	85'652.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	16'460	24'000	-7'540	0	6'460.00
39	Imputations internes	13'880	9'780	4'100	5'200	10'274.20
3900005	Carburants Ville	400	600	-200	600	0.00
3910001	Honoraires gérance PA	0	0	0	50	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	250	250	0	250	238.15
3910011	Déchets - taxe au poids	1'000	1'000	0	1'000	936.05
3910100	Prestations informatiques	12'230	7'930	4'300	3'300	9'100.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-1'036.75
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-1'036.75
511	MUZOO - Secteur muséal	1'336'450	1'223'060	113'390	1'216'100	1'120'382.99
	Charges	1'705'050	1'644'760	60'290	1'687'050	1'541'935.88
	Revenus	-368'600	-421'700	53'100	-470'950	-421'552.89

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
30	Charges de personnel	929'120	875'160	53'960	832'600	868'813.55
3010000	Salaires du personnel	731'460	696'100	35'360	668'900	699'319.05
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	800	1'120.00
3010030	Salaires du personnel en formation	21'990	8'240	13'750	0	3'147.15
3040000	Allocations enfants & formation	8'320	10'300	-1'980	6'350	11'304.80
3049003	Allocations résidence	5'600	4'500	1'100	5'000	3'252.80
3050000	Contributions AVS-AI-APG	41'680	38'920	2'760	37'050	37'801.60
3050001	Contributions à la caisse de chômage	8'350	7'800	550	7'450	7'573.15
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'370	1'280	90	1'250	1'239.40
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	76'040	75'620	420	72'500	72'676.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	9'500	8'870	630	8'300	8'230.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	14'420	13'470	950	14'200	13'080.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'040	5'750	290	6'250	6'070.45
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	660	620	40	600	599.15
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'190	3'190	0	3'950	3'098.10
3090000	Formation métier	500	500	0	0	300.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	499'800	492'150	7'650	527'450	392'384.43
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'200	1'500	700	2'250	1'118.39
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	26'000	13'500	12'500	5'250	8'244.12
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'000	2'000	-1'000	1'000	836.33
3101042	Luminaires	6'000	6'000	0	6'000	4'993.90
3101055	Marchandises et objets pour revente	35'000	30'000	5'000	18'750	36'548.38
3102010	Annonces-Publications	67'000	45'000	22'000	45'000	55'322.17
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	1'500	-1'000	1'000	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	32'000	25'000	7'000	18'000	14'966.09
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'000	1'000	0	950	337.31
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	750	500	250	500	204.06
3104010	Matériel didactique	6'500	6'500	0	3'500	3'445.40
3105020	Denrées alimentaires pour revente	45'000	80'000	-35'000	126'000	43'410.57
3105110	Frais de réception refacturés	0	0	0	0	164.34
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0	300	23.58
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'000	2'500	-1'500	500	854.14
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'500	1'000	1'500	1'000	1'477.48
3112003	Vêtements, équipements, linges	750	750	0	750	753.68
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	0	0	0	0	205.05
3120010	Electricité-Eau-Gaz	42'000	75'000	-33'000	100'000	41'950.78
3130000	Prestations de services de tiers	81'000	50'000	31'000	50'000	49'345.78
3130001	Déneigement	5'000	5'000	0	5'000	2'342.64
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'000	2'500	-500	2'450	1'637.48
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'000	3'000	2'000	3'000	2'247.72
3130040	Frais bancaires et postaux	5'000	12'000	-7'000	6'750	2'681.36
3130043	Frais de réception	10'000	10'000	0	10'000	10'350.23
3130080	Alarmes, surveillance	15'000	14'000	1'000	18'000	14'134.61
3130090	Elimination des déchets	150	150	0	0	506.64
3134011	Assurances RC	200	150	50	200	201.30
3134012	Assurances bâtiments	5'000	6'500	-1'500	8'000	4'579.55
3134013	Assurances choses	5'000	5'500	-500	6'000	4'651.80
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	104.80
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'250	1'600	-350	0	1'245.00
3144001	Entretien bâtiments	25'000	24'000	1'000	20'000	27'255.45
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	8'500	8'000	500	12'000	2'535.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	500	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6'200	250	5'950	250	2'875.67
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	10'000	15'000	-5'000	15'000	12'170.27
3160010	Location local, terrain, surface, place	0	0	0	0	1'541.60
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	300	0	300	0	134.31
3170000	Déplacements véhicule privé	0	500	-500	500	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'500	5'500	0	4'000	1'768.55
3170021	Dédommagement Service civil	36'000	36'000	0	35'000	34'989.50
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	3'800	50	3'750	50	229.40
33	Amortissements du patrimoine administratif	158'980	172'420	-13'440	196'480	172'398.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'460	1'460	0	1'460	1'461.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	105'120	102'740	2'380	159'680	102'763.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	50'000	68'220	-18'220	35'340	68'174.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	2'400	0	2'400	0	0.00
36	Charges de transfert	0	0	0	0	2'000.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	0	0	0	0	2'000.00
39	Imputations internes	117'150	105'030	12'120	130'520	106'339.90
3910010	Déchets - taxe de base	300	300	0	300	299.90
3910011	Déchets - taxe au poids	0	0	0	2'000	0.00
3910100	Prestations informatiques	116'850	104'730	12'120	128'220	106'040.00
42	Taxes	-365'000	-413'500	48'500	-462'750	-357'853.90
4240000	Prestations de services	-30'000	-32'750	2'750	-32'750	-14'554.32
4240034	Entrées	-175'000	-215'000	40'000	-192'500	-179'330.58
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-160'000	-165'750	5'750	-237'500	-163'955.07
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-13.93
43	Revenus divers	0	-700	700	-700	-11'853.41
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	-700	700	-700	-2'506.96
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	0	-9'346.45
44	Revenus financiers	-3'600	-7'500	3'900	-7'500	-3'296.19
4472001	Locations salles-terrains-installations	-3'600	-7'500	3'900	-7'500	-3'296.19
46	Revenus de transfert	0	0	0	0	-33'611.89
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	0	-33'611.89
49	Imputations internes	0	0	0	0	-14'937.50
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-14'937.50
512	Musée d'histoire	1'098'580	1'094'070	4'510	1'097'170	1'057'011.75
	Charges	1'141'000	1'150'490	-9'490	1'157'590	1'138'913.90
	Revenus	-42'420	-56'420	14'000	-60'420	-81'902.15
30	Charges de personnel	657'770	652'250	5'520	639'750	614'683.20
3010000	Salaires du personnel	514'900	515'500	-600	505'950	490'775.50
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	1'000	-1'000	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	11'000	5'500	5'500	5'500	1'466.20
3040000	Allocations enfants & formation	8'420	6'750	1'670	6'750	7'078.50
3049003	Allocations résidence	3'150	3'450	-300	3'450	3'100.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	29'050	28'850	200	28'300	26'944.85
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'820	5'800	20	5'700	5'397.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	950	950	0	950	883.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	60'630	60'250	380	57'550	55'907.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'620	6'600	20	6'350	6'134.55
3054000	Contributions à la caisse ALFA	10'050	10'000	50	10'850	9'323.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'500	4'700	-200	4'950	5'036.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	460	500	-40	450	427.00
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'220	2'400	-180	3'000	2'208.05
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	140'350	139'920	430	133'380	163'270.75
3100000	Fourniture et matériel de bureau	450	600	-150	600	631.45
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	12'000	7'000	5'000	5'000	8'956.41
3101040	Produits et matériel de nettoyage	300	300	0	300	314.00
3101042	Luminaires	0	500	-500	500	5'934.15
3101055	Marchandises et objets pour revente	1'000	3'000	-2'000	6'000	5'789.88
3102010	Annonces-Publications	3'000	8'000	-5'000	8'000	8'641.09
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'500	0	1'500	2'892.33
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'000	9'000	-8'000	9'000	7'140.60
3103010	Abonnement journaux, magazines	600	520	80	480	544.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	400	400	0	400	74.25
3106000	Matériel médical et sanitaire	100	0	100	200	27.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	400	400	0	400	6'601.35
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	0	500	13'541.81

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'000	1'000	0	400	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	7'000	8'750	-1'750	8'750	9'207.80
3120021	Chauffage immeubles	8'000	10'750	-2'750	10'750	11'538.30
3130000	Prestations de services de tiers	48'500	40'000	8'500	40'000	46'156.15
3130001	Déneigement	1'500	1'500	0	1'500	0.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'200	1'200	0	1'200	1'573.70
3130030	Frais de port - Affranchissements	500	1'000	-500	1'800	1'692.09
3130040	Frais bancaires et postaux	100	100	0	100	71.00
3130043	Frais de réception	500	1'000	-500	1'500	1'992.35
3130080	Alarmes, surveillance	7'000	10'100	-3'100	10'100	7'788.19
3133010	Mandat prestations informatiques	400	400	0	0	367.25
3134011	Assurances RC	150	150	0	150	131.25
3134012	Assurances bâtiments	3'400	3'200	200	3'200	3'395.95
3134013	Assurances choses	1'500	1'450	50	1'450	1'962.65
3134015	Assurances transports	500	500	0	500	0.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	150	500	-350	500	310.00
3144001	Entretien bâtiments	1'500	4'000	-2'500	4'000	2'587.90
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'200	4'200	0	4'200	3'680.80
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0	100	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	100	0	100	45.00
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	5'000	5'000	0	5'000	4'392.30
3160010	Location local, terrain, surface, place	15'000	0	15'000	0	0.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	500	500	0	500	570.80
3170000	Déplacements véhicule privé	0	100	-100	100	14.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'200	1'200	0	1'200	2'273.55
3170021	Dédommagement Service civil	10'000	11'000	-1'000	3'000	2'398.50
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0	300	-300	300	32.80
3199000	Autres charges d'exploitation	100	100	0	100	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	263'880	264'570	-690	264'570	263'871.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	198'260	198'750	-490	198'750	198'250.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	65'620	65'820	-200	65'820	65'621.00
39	Imputations internes	79'000	93'750	-14'750	119'890	97'088.95
3910001	Honoraires gérance PA	50	0	50	0	48.60
3910010	Déchets - taxe de base	250	250	0	250	240.35
3910100	Prestations informatiques	78'700	93'500	-14'800	119'640	96'800.00
42	Taxes	-5'000	-19'000	14'000	-23'000	-25'935.45
4240000	Prestations de services	-1'000	-5'000	4'000	-8'000	-3'035.00
4240034	Entrées	-3'000	-9'000	6'000	-7'000	-12'300.20
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-1'000	-5'000	4'000	-8'000	-5'415.55
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-5'184.70
43	Revenus divers	0	0	0	0	-2'500.00
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	0	-2'500.00
44	Revenus financiers	-1'080	-1'080	0	-1'080	-1'780.00
4470010	Produits des loyers	-1'080	-1'080	0	-1'080	-1'080.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	0	0	0	0	-700.00
46	Revenus de transfert	0	0	0	0	-13'500.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	0	0	0	-13'000.00
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	0	-500.00
48	Revenus extraordinaires	-36'340	-36'340	0	-36'340	-36'336.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-36'340	-36'340	0	-36'340	-36'336.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-1'850.70
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-1'850.70
513	Musée international d'horlogerie	1'839'950	1'877'670	-37'720	1'833'330	1'562'096.34
	Charges	2'666'350	2'672'070	-5'720	2'683'730	2'556'117.63
	Revenus	-826'400	-794'400	-32'000	-850'400	-994'021.29

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
30	Charges de personnel	1'349'790	1'367'860	-18'070	1'328'350	1'277'119.20
3010000	Salaires du personnel	1'044'790	1'061'340	-16'550	1'024'300	1'001'647.80
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	1'000	-1'000	1'500	1'460.00
3010030	Salaires du personnel en formation	43'240	39'970	3'270	43'250	30'799.60
3040000	Allocations enfants & formation	17'490	19'470	-1'980	19'500	19'141.00
3049003	Allocations résidence	8'500	6'400	2'100	6'300	5'550.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	60'210	60'880	-670	59'050	55'715.05
3050001	Contributions à la caisse de chômage	12'060	12'200	-140	11'850	11'138.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'980	2'000	-20	1'950	1'827.10
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	111'560	113'670	-2'110	107'200	103'013.65
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	13'710	13'870	-160	13'250	12'408.40
3054000	Contributions à la caisse ALFA	20'840	21'070	-230	22'600	19'278.80
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'840	10'030	-190	10'400	9'389.65
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	960	970	-10	950	883.50
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'610	4'990	-380	6'250	4'565.90
3090000	Formation métier	0	0	0	0	300.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	792'650	789'750	2'900	784'750	799'412.08
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	2'102.34
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	50'000	50'000	0	42'000	49'846.73
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'400	1'400	0	1'400	1'397.35
3101042	Luminaires	7'000	7'000	0	8'000	5'382.40
3101055	Marchandises et objets pour revente	70'000	70'000	0	70'000	71'065.01
3102010	Annonces-Publications	80'000	80'000	0	80'000	81'452.25
3102020	Frais d'impression, photocopies	15'000	17'000	-2'000	16'000	10'823.56
3102030	Photographies, numérisation	1'000	1'000	0	1'000	1'130.40
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	16'000	18'000	-2'000	17'000	14'103.85
3103010	Abonnement journaux, magazines	3'200	2'800	400	3'000	2'938.55
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	3'000	3'000	0	3'000	2'476.30
3105110	Frais de réception refacturés	17'000	7'000	10'000	7'000	26'992.20
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0	0	173.90
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'500	5'000	-1'500	3'000	2'464.45
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	12'000	16'000	-4'000	10'000	10'583.36
3112003	Vêtements, équipements, linges	500	500	0	500	447.70
3120010	Electricité-Eau-Gaz	62'000	62'000	0	56'250	50'161.55
3120021	Chauffage immeubles	65'000	68'000	-3'000	68'750	64'993.90
3130000	Prestations de services de tiers	162'000	165'000	-3'000	186'000	171'814.19
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	8'000	8'000	0	7'800	7'752.40
3130021	Téléphonie et télécommunications	1'100	0	1'100	0	1'010.90
3130030	Frais de port - Affranchissements	9'000	9'000	0	9'000	8'260.36
3130040	Frais bancaires et postaux	3'000	2'500	500	2'500	3'495.31
3130043	Frais de réception	12'000	12'000	0	10'000	15'299.55
3130080	Alarmes, surveillance	12'000	12'000	0	12'000	11'763.59
3130084	Publications, édition	20'000	25'000	-5'000	20'000	21'866.70
3130090	Elimination des déchets	500	600	-100	500	428.15
3132030	Conseillers externes - Experts	15'000	15'000	0	15'000	9'891.10
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	264.65
3134012	Assurances bâtiments	10'000	10'000	0	10'000	10'142.45
3134013	Assurances choses	35'000	35'000	0	35'000	33'808.90
3134014	Assurances techniques	3'000	3'000	0	3'500	2'827.10
3134015	Assurances transports	7'000	4'000	3'000	4'000	875.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	500	500	0	500	0.00
3137018	Redevances Radio-TV	250	250	0	250	227.20
3144001	Entretien bâtiments	25'000	25'000	0	25'000	31'366.38
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'000	2'000	0	2'000	2'127.61
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1'000	1'000	0	1'000	496.80
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6'000	6'000	0	8'000	8'529.09
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	10'000	18'027.15
3160010	Location local, terrain, surface, place	20'000	17'000	3'000	17'000	18'850.25
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	6'000	500	5'500	500	1'169.50
3170000	Déplacements véhicule privé	200	200	0	500	382.20
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8'000	8'000	0	8'000	10'920.65
3170021	Dédommagement Service civil	6'000	6'000	0	6'000	7'822.75
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	500	500	0	1'000	655.75
3199000	Autres charges d'exploitation	500	500	0	500	800.60

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
33	Amortissements du patrimoine administratif	379'400	378'140	1'260	416'230	364'660.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	375'650	372'010	3'640	377'590	364'660.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	3'750	6'130	-2'380	28'620	0.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	10'020	0.00
36	Charges de transfert	15'000	0	15'000	0	0.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	15'000	0	15'000	0	0.00
39	Imputations internes	129'510	136'320	-6'810	154'400	114'926.35
3910010	Déchets - taxe de base	400	400	0	450	412.35
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	200	24.00
3910100	Prestations informatiques	129'010	135'820	-6'810	153'750	114'490.00
42	Taxes	-451'000	-416'000	-35'000	-466'000	-589'713.14
4240000	Prestations de services	-25'000	-20'000	-5'000	-20'000	-84'827.60
4240034	Entrées	-210'000	-200'000	-10'000	-220'000	-254'228.55
4240070	Location vitrines	-60'000	-60'000	0	-60'000	-60'783.50
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-130'000	-120'000	-10'000	-150'000	-170'418.44
4260000	Remboursements de tiers	-26'000	-16'000	-10'000	-16'000	-8'461.05
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-10'994.00
44	Revenus financiers	-10'000	-10'000	0	-16'000	-27'113.15
4472001	Locations salles-terrains-installations	-10'000	-10'000	0	-16'000	-27'113.15
46	Revenus de transfert	-152'000	-155'000	3'000	-155'000	-163'800.00
4630000	Subventions de la Confédération	-147'000	-150'000	3'000	-150'000	-163'800.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	0.00
48	Revenus extraordinaires	-213'400	-213'400	0	-213'400	-213'395.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-213'400	-213'400	0	-213'400	-213'395.00
514	Musée des beaux-arts	1'822'770	1'792'930	29'840	1'764'640	1'679'475.06
	Charges	2'067'430	2'032'590	34'840	2'004'300	2'080'580.11
	Revenus	-244'660	-239'660	-5'000	-239'660	-401'105.05
30	Charges de personnel	868'850	840'010	28'840	831'800	808'917.20
3010000	Salaires du personnel	681'000	656'220	24'780	647'300	639'446.35
3010030	Salaires du personnel en formation	21'990	21'990	0	22'000	14'635.05
3040000	Allocations enfants & formation	9'190	9'710	-520	9'800	10'149.65
3049003	Allocations résidence	3'800	4'500	-700	5'000	4'800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	38'810	37'490	1'320	37'050	36'178.25
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'770	7'510	260	7'450	7'247.95
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'270	1'230	40	1'250	1'185.65
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	72'520	69'760	2'760	68'150	65'582.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'830	8'540	290	8'300	7'739.15
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'430	12'980	450	14'200	12'518.55
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'660	6'400	260	6'750	5'898.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	610	600	10	600	573.10
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'970	3'080	-110	3'950	2'962.80
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	536'100	527'500	8'600	523'990	632'805.21
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	2'500	0	2'500	4'819.45
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'000	7'000	0	7'000	17'927.40
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'000	1'000	0	1'000	500.20
3101042	Luminaires	4'000	6'500	-2'500	6'500	587.00
3101050	Achat carburant, huile, mazout	1'000	1'000	0	940	394.83
3101055	Marchandises et objets pour revente	7'000	7'000	0	7'000	10'216.73
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	11'000	11'000	0	11'000	13'547.70
3102010	Annonces-Publications	10'000	10'000	0	10'000	20'199.14
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	0	0	0	4'827.15
3102030	Photographies, numérisation	5'000	5'000	0	5'000	3'509.50
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	33'700	33'700	0	33'700	16'002.51
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'000	600	400	500	1'213.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2'000	2'000	0	2'000	716.40

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'000	0	3'000	4'364.67
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4'000	4'000	0	4'000	514.74
3112003	Vêtements, équipements, linges	500	500	0	500	0.00
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	8'000	900	7'100	900	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	60'000	54'000	6'000	52'500	67'102.85
3120021	Chauffage immeubles	50'000	50'000	0	50'000	56'260.05
3130000	Prestations de services de tiers	100'000	100'000	0	100'000	155'051.70
3130001	Déneigement	4'000	5'000	-1'000	5'000	669.10
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'000	2'000	0	1'500	2'468.30
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'000	5'000	0	4'500	2'761.80
3130040	Frais bancaires et postaux	1'500	350	1'150	350	1'513.63
3130043	Frais de réception	15'000	15'000	0	15'000	4'168.60
3130080	Alarmes, surveillance	13'000	15'200	-2'200	15'200	12'872.10
3130084	Publications, édition	15'000	15'000	0	15'000	44'808.15
3130090	Elimination des déchets	200	200	0	200	129.25
3134011	Assurances RC	250	250	0	250	170.25
3134012	Assurances bâtiments	10'300	9'750	550	9'500	10'388.30
3134013	Assurances choses	60'000	60'000	0	60'000	52'744.65
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	36.90
3134015	Assurances transports	4'000	7'000	-3'000	8'000	2'583.30
3137016	Emoluments & redevances boissons	300	300	0	500	0.00
3144001	Entretien bâtiments	20'000	15'000	5'000	15'000	19'854.30
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	13'300	13'200	100	13'200	13'639.45
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	23'000	23'000	0	23'000	34'153.30
3160010	Location local, terrain, surface, place	12'800	12'800	0	12'000	15'740.80
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'500	2'500	0	2'500	2'021.85
3170000	Déplacements véhicule privé	750	750	0	750	352.10
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8'000	8'000	0	7'000	9'405.11
3170021	Dédommagement Service civil	12'000	15'000	-3'000	15'000	10'572.25
3181001	Pertes sur débiteurs	0	0	0	0	8.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'500	2'500	0	2'500	13'988.70
33	Amortissements du patrimoine administratif	585'460	580'950	4'510	565'000	568'430.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	560'430	551'610	8'820	551'610	550'425.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	25'030	7'390	17'640	9'390	9'389.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	21'950	-21'950	4'000	8'616.00
39	Imputations internes	77'020	84'130	-7'110	83'510	70'427.70
3910010	Déchets - taxe de base	300	300	0	300	297.70
3910100	Prestations informatiques	76'720	83'830	-7'110	83'210	70'130.00
42	Taxes	-50'000	-45'000	-5'000	-45'000	-90'487.05
4240034	Entrées	-25'000	-20'000	-5'000	-20'000	-38'365.50
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-25'000	-25'000	0	-25'000	-52'121.55
43	Revenus divers	0	0	0	0	-78'000.00
4309001	Sponsoring et mécénat	0	0	0	0	-72'000.00
4390001	Dons, legs, successions	0	0	0	0	-6'000.00
44	Revenus financiers	0	0	0	0	-460.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	0	0	0	0	-460.00
46	Revenus de transfert	0	0	0	0	-37'500.00
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0	0	0	0	-37'500.00
48	Revenus extraordinaires	-194'660	-194'660	0	-194'660	-194'658.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-194'660	-194'660	0	-194'660	-194'658.00
515	MUZOO - Secteur zoologique	1'548'910	1'504'650	44'260	1'424'310	1'416'585.77
	Charges	1'559'610	1'515'350	44'260	1'435'110	1'443'786.62
	Revenus	-10'700	-10'700	0	-10'800	-27'200.85
30	Charges de personnel	1'019'110	1'013'800	5'310	951'100	972'712.05
3010000	Salaires du personnel	796'350	790'170	6'180	734'000	795'982.40
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'310	0	1'310	900	860.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3010030	Salaires du personnel en formation	15'920	16'260	-340	19'600	20'037.90
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-45'360.50
3040000	Allocations enfants & formation	3'370	3'370	0	8'550	7'623.00
3049003	Allocations résidence	5'700	5'700	0	4'600	4'400.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	45'430	44'600	830	41'700	44'684.25
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'020	8'940	80	8'350	8'951.45
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'480	1'460	20	1'400	1'464.70
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	87'760	86'920	840	76'950	84'115.75
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	19'760	23'360	-3'600	23'200	22'392.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	15'570	15'430	140	16'000	15'462.40
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'930	7'870	60	7'750	6'974.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	720	710	10	700	707.80
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'440	3'660	-220	4'400	3'662.60
3090000	Formation métier	5'350	5'350	0	3'000	753.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	373'600	359'700	13'900	339'450	356'417.62
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	22'000	18'000	4'000	18'000	24'712.28
3101040	Produits et matériel de nettoyage	3'500	3'500	0	2'700	2'635.58
3101050	Achat carburant, huile, mazout	3'500	2'500	1'000	2'500	3'500.85
3102010	Annonces-Publications	0	0	0	100	200.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	0	0	100	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	600	500	100	500	323.40
3105010	Denrées alimentaires, boissons	70'000	70'000	0	70'000	71'181.97
3106000	Matériel médical et sanitaire	7'000	7'000	0	4'000	4'576.88
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	500	393.90
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'000	10'000	0	10'000	5'783.19
3112003	Vêtements, équipements, linges	7'000	7'000	0	6'500	6'479.32
3119020	Acquisitions animaux	2'000	1'000	1'000	1'000	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	42'500	42'500	0	42'500	40'663.65
3130000	Prestations de services de tiers	18'000	18'000	0	18'000	19'035.65
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'000	700	3'300	1'000	1'282.75
3130021	Téléphonie et télécommunications	500	500	0	200	386.40
3130030	Frais de port - Affranchissements	300	300	0	300	277.00
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	50	0.00
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'000	1'919.50
3130090	Elimination des déchets	12'000	12'000	0	600	10'121.30
3134011	Assurances RC	200	200	0	200	202.85
3134012	Assurances bâtiments	3'500	4'400	-900	3'200	2'995.95
3134013	Assurances choses	2'600	2'600	0	2'600	2'639.10
3134014	Assurances techniques	0	0	0	0	48.90
3134016	Assurances véhicules	2'000	2'200	-200	2'000	1'813.80
3137013	Taxes véhicules	1'100	1'100	0	1'200	1'068.00
3144001	Entretien bâtiments	15'000	12'500	2'500	12'500	12'610.74
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	13'000	10'000	3'000	6'000	13'186.35
3159040	Entretien d'autre matériel	80'000	80'000	0	80'000	83'157.61
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	700	700	0	700	946.20
3170000	Déplacements véhicule privé	600	500	100	500	506.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	2'000	0	2'000	838.70
3170021	Dédommagement Service civil	48'000	48'000	0	48'000	42'929.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	147'440	120'010	27'430	119'110	94'086.90
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'990	6'230	-2'240	6'390	3'992.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	4'380	0	4'380	0	11'803.90
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	39'110	25'870	13'240	20'950	20'868.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	95'960	87'910	8'050	91'770	57'423.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	4'000	0	4'000	0	0.00
39	Imputations internes	19'460	21'840	-2'380	25'450	20'570.05
3910010	Déchets - taxe de base	500	410	90	400	458.65
3910011	Déchets - taxe au poids	7'000	6'000	1'000	6'000	6'811.40
3910100	Prestations informatiques	11'960	15'430	-3'470	19'050	13'300.00
42	Taxes	-700	-700	0	-800	-280.00
4250005	Vente animaux	-700	-700	0	-800	-250.00
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-30.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
46	Revenus de transfert	-10'000	-10'000	0	-10'000	-10'000.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000	-5'000	0	-5'000	-5'000.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-16'920.85
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-7'265.05
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-9'655.80
520	Service des Sports	595'050	586'520	8'530	556'710	547'646.40
	Charges	630'050	614'520	15'530	609'710	617'478.74
	Revenus	-35'000	-28'000	-7'000	-53'000	-69'832.34
30	Charges de personnel	454'240	447'120	7'120	430'100	444'903.25
3010000	Salaires du personnel	347'330	339'220	8'110	327'300	333'126.00
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	770	-770	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	15'120	15'120	0	11'000	22'231.50
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	5'150	-1'190	6'750	7'029.00
3049002	Indemn. Déplacements	1'100	1'100	0	1'100	1'056.00
3049003	Allocations résidence	1'800	2'600	-800	2'600	2'433.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	20'000	19'640	360	18'750	18'395.00
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'860	3'830	30	3'750	3'597.65
3050002	Cotisations pré et parascolaire	660	650	10	650	602.70
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	42'990	41'800	1'190	40'250	40'825.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'390	4'350	40	4'150	4'097.80
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'920	6'800	120	7'200	6'365.40
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'760	3'670	90	3'800	3'243.65
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	320	310	10	300	291.65
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'530	1'610	-80	2'000	1'507.75
3090000	Formation métier	500	500	0	500	100.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	67'000	65'580	1'420	62'400	72'260.49
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'000	1'500	-500	1'500	1'824.90
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	200	200	0	200	39.90
3102010	Annonces-Publications	150	150	0	150	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	300	300	0	300	0.00
3105110	Frais de réception refacturés	0	0	0	0	53.30
3106000	Matériel médical et sanitaire	2'000	2'000	0	2'000	813.05
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	0	500	0.00
3118000	Développement & achat logiciels-licences	0	180	-180	0	171.20
3130000	Prestations de services de tiers	49'000	45'000	4'000	45'000	58'108.90
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'900	2'900	0	2'900	3'248.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'500	1'500	0	1'800	1'857.40
3130040	Frais bancaires et postaux	1'500	1'500	0	3'000	824.54
3130043	Frais de réception	4'500	4'000	500	600	1'669.45
3134011	Assurances RC	100	100	0	100	91.45
3134013	Assurances choses	100	100	0	100	92.45
3134014	Assurances techniques	0	1'400	-1'400	0	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	150	150	0	150	123.00
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	30.25
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'500	3'500	-1'000	3'500	2'213.50
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	800	800	0	300	762.00
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	337.00
36	Charges de transfert	90'700	87'750	2'950	92'750	88'281.85
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	82'800	82'800	0	87'800	80'801.85
3636080	Subventions organisations - Prêts	7'900	4'950	2'950	4'950	7'480.00
39	Imputations internes	18'110	14'070	4'040	24'460	12'033.15
3910010	Déchets - taxe de base	270	270	0	100	264.60
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	100	18.55
3910100	Prestations informatiques	17'740	13'700	4'040	24'260	11'750.00
42	Taxes	-32'000	-25'000	-7'000	-50'000	-36'734.64
4240000	Prestations de services	-32'000	-25'000	-7'000	-50'000	-36'734.64

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
43	Revenus divers	0	0	0	0	-1'000.00
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	0	-1'000.00
46	Revenus de transfert	-3'000	-3'000	0	-3'000	-3'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	-3'000	-3'000.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-29'097.70
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-29'097.70
521	La Charrière, terrains, piste, halles	1'766'970	1'760'460	6'510	1'500'640	1'693'877.28
	Charges	2'338'090	2'340'580	-2'490	2'080'760	2'267'067.23
	Revenus	-571'120	-580'120	9'000	-580'120	-573'189.95
30	Charges de personnel	639'590	632'700	6'890	623'050	619'529.75
3010000	Salaires du personnel	507'930	500'820	7'110	491'300	490'904.95
3040000	Allocations enfants & formation	7'950	9'900	-1'950	9'900	9'075.00
3049003	Allocations résidence	4'900	4'900	0	4'900	4'900.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	28'160	27'770	390	27'250	27'224.20
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'650	5'570	80	5'500	5'453.50
3050002	Cotisations pré et parascolaire	930	910	20	900	891.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	59'800	58'750	1'050	57'700	57'493.80
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'420	6'330	90	6'150	6'201.85
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'750	9'610	140	10'450	9'420.35
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'490	5'420	70	5'650	5'301.55
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	450	440	10	450	431.00
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'160	2'280	-120	2'900	2'231.65
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	641'180	661'380	-20'200	393'880	597'106.20
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	500	500	0	500	488.95
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	23'000	27'000	-4'000	27'000	17'905.16
3101040	Produits et matériel de nettoyage	500	500	0	500	0.00
3101050	Achat carburant, huile, mazout	21'000	21'000	0	21'250	18'166.75
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'800	2'800	0	2'800	1'000.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	2'400	1'800	600	1'800	1'457.15
3120010	Electricité-Eau-Gaz	130'000	210'000	-80'000	131'250	127'826.40
3120021	Chauffage immeubles	189'000	123'000	66'000	0	188'985.55
3130000	Prestations de services de tiers	1'200	1'200	0	1'200	200.00
3130040	Frais bancaires et postaux	40	40	0	40	32.23
3130043	Frais de réception	1'000	1'000	0	1'000	1'033.00
3130080	Alarmes, surveillance	5'200	2'500	2'700	2'500	3'082.00
3130090	Elimination des déchets	1'000	1'000	0	1'000	568.25
3130092	Compostage	10'500	10'500	0	10'500	13'268.15
3132030	Conseillers externes - Experts	3'500	3'500	0	3'500	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	3'073.30
3134011	Assurances RC	140	140	0	140	130.80
3134012	Assurances bâtiments	22'000	23'000	-1'000	12'500	20'990.90
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	873.70
3134014	Assurances techniques	1'600	1'600	0	1'600	1'434.55
3134016	Assurances véhicules	4'200	4'200	0	4'200	3'904.80
3137013	Taxes véhicules	4'500	4'500	0	4'500	4'614.40
3140010	Entretien d'autres terrains	45'000	45'000	0	45'000	39'065.81
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	0	3'000	-3'000	3'000	0.00
3144001	Entretien bâtiments	100'000	100'000	0	60'000	88'530.10
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	29'000	29'000	0	13'500	21'872.05
3149000	Entretien des installations et monuments	15'000	15'000	0	15'000	18'083.60
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	22'000	22'000	0	22'000	15'690.75
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'900	2'900	0	2'900	2'900.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'000	2'500	-1'500	2'500	1'927.85
3181001	Pertes sur débiteurs	1'000	1'000	0	1'000	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'030'540	1'018'210	12'330	1'035'540	1'033'342.04
3300110	Amort. planif-route/voie communication	5'760	5'760	0	5'760	5'764.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	4'110	4'110	0	4'110	4'111.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	971'580	936'310	35'270	952'220	971'909.04
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	46'770	66'030	-19'260	73'450	49'242.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	2'320	6'000	-3'680	0	2'316.00
36	Charges de transfert	470	0	470	0	0.00
3636080	Subventions organisations - Prêts	470	0	470	0	0.00
39	Imputations internes	26'310	28'290	-1'980	28'290	17'089.24
3900005	Carburants Ville	9'000	10'000	-1'000	10'000	0.00
3910001	Honoraires gérance PA	4'170	4'200	-30	4'200	3'922.44
3910006	Entretien véhicules et équipements	1'000	1'000	0	1'000	111.45
3910010	Déchets - taxe de base	260	200	60	200	260.20
3910011	Déchets - taxe au poids	3'300	3'300	0	3'300	3'205.15
3910100	Prestations informatiques	8'580	9'590	-1'010	9'590	9'590.00
42	Taxes	-5'000	-5'000	0	-5'000	-7'825.46
4240000	Prestations de services	0	0	0	0	-43.21
4240034	Entrées	-5'000	-5'000	0	-5'000	-6'498.95
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-1'120.00
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-73.30
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	0	-15.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-75.00
44	Revenus financiers	-408'000	-417'000	9'000	-417'000	-407'248.49
4470001	Location bâtiments	-98'000	-92'000	-6'000	-92'000	-98'270.14
4472001	Locations salles-terrains-installations	-310'000	-325'000	15'000	-325'000	-308'978.35
48	Revenus extraordinaires	-158'120	-158'120	0	-158'120	-158'116.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-158'120	-158'120	0	-158'120	-158'116.00
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	762'150	774'770	-12'620	734'620	728'127.90
	Charges	1'019'630	1'032'250	-12'620	993'900	1'024'334.65
	Revenus	-257'480	-257'480	0	-259'280	-296'206.75
30	Charges de personnel	416'380	403'980	12'400	403'450	422'747.85
3010000	Salaires du personnel	333'660	323'480	10'180	321'600	332'175.85
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	1'500	1'500.00
3040000	Allocations enfants & formation	3'960	3'960	0	4'800	5'280.00
3049003	Allocations résidence	4'000	4'000	0	3'000	4'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'540	17'980	560	17'950	19'722.75
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'720	3'600	120	3'600	3'951.25
3050002	Cotisations pré et parascolaire	610	590	20	600	646.30
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	36'220	35'050	1'170	33'850	39'350.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'230	4'100	130	4'050	4'423.10
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'420	6'220	200	6'850	6'824.70
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'300	3'230	70	3'450	2'944.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	290	10	300	312.50
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'420	1'480	-60	1'900	1'616.50
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	365'190	392'500	-27'310	393'000	398'302.50
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	0	0	0	0	569.35
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'000	8'000	-1'000	8'000	4'873.91
3101040	Produits et matériel de nettoyage	21'000	21'000	0	21'000	29'458.10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	500	500	0	500	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	3'000	0	3'000	253.75
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'200	1'080	120	1'080	656.38
3120010	Electricité-Eau-Gaz	236'000	262'000	-26'000	262'500	236'762.20
3130000	Prestations de services de tiers	3'000	3'000	0	3'000	8'380.55
3130040	Frais bancaires et postaux	300	300	0	300	296.20
3130080	Alarmes, surveillance	2'200	2'200	0	2'200	2'328.65
3134011	Assurances RC	90	90	0	90	80.15
3134012	Assurances bâtiments	6'200	6'200	0	6'200	5'618.95
3134013	Assurances choses	350	280	70	280	350.35
3134014	Assurances techniques	2'600	3'100	-500	3'100	2'569.75
3144001	Entretien bâtiments	30'000	30'000	0	30'000	38'573.46

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	8'000	8'000	0	8'000	4'672.27
3149000	Entretien des installations et monuments	42'000	42'000	0	42'000	61'157.58
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'500	1'500	0	1'500	1'473.70
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	250	250	0	250	227.20
33	Amortissements du patrimoine administratif	192'750	187'920	4'830	165'080	171'839.90
3300410	Amort. planif. terrains bâties	164'220	157'490	6'730	138'370	143'313.90
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	26'430	26'430	0	26'710	26'426.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	2'100	4'000	-1'900	0	2'100.00
39	Imputations internes	45'310	47'850	-2'540	32'370	31'444.40
3910001	Honoraires gérance PA	380	380	0	380	378.00
3910010	Déchets - taxe de base	180	120	60	120	176.40
3910100	Prestations informatiques	44'750	47'350	-2'600	31'870	30'890.00
42	Taxes	-199'000	-199'000	0	-200'800	-211'082.95
4240034	Entrées	-190'000	-190'000	0	-190'000	-193'462.95
4260000	Remboursements de tiers	-9'000	-9'000	0	-10'800	-11'901.40
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-5'718.60
44	Revenus financiers	-48'400	-48'400	0	-48'400	-47'387.60
4470001	Location bâtiments	-8'400	-8'400	0	-8'400	-8'400.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	-40'000	-40'000	0	-40'000	-38'987.60
48	Revenus extraordinaires	-10'080	-10'080	0	-10'080	-10'084.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-10'080	-10'080	0	-10'080	-10'084.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-27'652.20
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-12'471.30
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-15'180.90
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	2'799'810	2'503'410	296'400	2'324'470	3'097'010.43
	Charges	3'530'990	3'149'590	381'400	2'998'650	3'741'276.21
	Revenus	-731'180	-646'180	-85'000	-674'180	-644'265.78
30	Charges de personnel	1'256'360	1'212'000	44'360	1'183'250	1'235'726.80
3010000	Salaires du personnel	1'011'260	971'100	40'160	947'900	1'008'518.50
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	460	-460	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	16'240	17'430	-1'190	17'450	16'929.00
3049003	Allocations résidence	4'600	5'600	-1'000	5'600	5'724.20
3050000	Contributions AVS-AI-APG	55'780	53'660	2'120	52'400	49'026.55
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'180	10'750	430	10'500	9'821.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'830	1'760	70	1'750	1'607.15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	108'950	105'950	3'000	99'850	103'683.35
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'710	12'230	480	11'750	11'128.70
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'300	18'570	730	20'050	16'964.70
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'350	9'240	110	9'600	7'527.95
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	890	850	40	850	776.80
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'270	4'400	-130	5'550	4'018.20
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	994'580	934'880	59'700	937'880	932'624.58
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	5'000	5'000	0	8'000	3'378.70
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	30'000	30'000	0	30'000	21'774.31
3101040	Produits et matériel de nettoyage	23'000	20'000	3'000	20'000	18'514.35
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'000	12'500	-7'500	12'500	4'285.75
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'000	10'000	0	10'000	6'134.95
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'500	2'500	0	2'500	1'855.10
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'200	2'500	700	2'500	1'043.45
3120010	Electricité-Eau-Gaz	600'000	550'000	50'000	550'000	580'182.65
3130000	Prestations de services de tiers	11'000	10'000	1'000	10'000	8'854.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'300	4'700	600	4'700	5'217.25
3130040	Frais bancaires et postaux	1'200	700	500	700	1'144.52
3130080	Alarmes, surveillance	27'000	25'000	2'000	25'000	21'676.05
3130090	Elimination des déchets	3'900	3'500	400	3'500	3'839.55

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3130092	Compostage	600	600	0	600	61.60
3134011	Assurances RC	250	250	0	250	243.30
3134012	Assurances bâtiments	18'000	14'000	4'000	14'000	14'311.70
3134013	Assurances choses	5'000	5'000	0	5'000	5'025.90
3134014	Assurances techniques	7'600	7'600	0	7'600	7'327.10
3134016	Assurances véhicules	1'400	1'400	0	1'400	1'325.30
3137013	Taxes véhicules	900	900	0	900	847.55
3144001	Entretien bâtiments	85'000	80'000	5'000	80'000	88'857.35
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	40'000	40'000	0	40'000	31'645.10
3149000	Entretien des installations et monuments	80'000	80'000	0	80'000	82'432.44
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	500	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	22'000	22'000	0	22'000	16'462.52
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	6'000	6'000	0	6'000	5'956.89
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	230	230	0	230	227.20
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'207'620	908'280	299'340	820'540	1'527'297.19
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	900	0	900	0	0.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	772'130	430'800	341'330	514'190	507'058.99
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	20'730	34'000	-13'270	48'350	41'991.25
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0	0	0	0	542'599.50
3301610	Amort. non planifiés, biens meubles	0	0	0	0	51'784.45
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	413'860	443'480	-29'620	258'000	383'863.00
39	Imputations internes	72'430	94'430	-22'000	56'980	45'627.64
3900005	Carburants Ville	1'000	3'500	-2'500	3'500	0.00
3910001	Honoraires gérance PA	2'750	2'700	50	2'700	295.44
3910006	Entretien véhicules et équipements	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	440	280	160	280	432.20
3910011	Déchets - taxe au poids	500	500	0	500	0.00
3910100	Prestations informatiques	62'740	82'450	-19'710	45'000	44'900.00
42	Taxes	-327'100	-247'100	-80'000	-247'100	-184'380.72
4240000	Prestations de services	-1'800	-1'800	0	-1'800	-2'098.79
4240034	Entrées	-320'000	-240'000	-80'000	-240'000	-158'951.88
4240060	Location matériel, appareils	-5'300	-5'300	0	-5'300	-5'300.00
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-1'814.40
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	0	0	-11'678.40
4260013	Remboursements assurances choses PA	0	0	0	0	-4'537.25
44	Revenus financiers	-112'000	-107'000	-5'000	-135'000	-77'310.41
4470001	Location bâtiments	-42'000	-37'000	-5'000	-65'000	-6'565.35
4472001	Locations salles-terrains-installations	-70'000	-70'000	0	-70'000	-70'745.06
48	Revenus extraordinaires	-292'080	-292'080	0	-292'080	-292'077.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-292'080	-292'080	0	-292'080	-292'077.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-90'497.65
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-88'793.15
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-1'704.50
550	Service de la jeunesse	1'247'630	1'230'800	16'830	1'196'070	1'096'267.32
	Charges	1'327'460	1'311'430	16'030	1'275'700	1'210'568.72
	Revenus	-79'830	-80'630	800	-79'630	-114'301.40
30	Charges de personnel	1'079'080	1'045'100	33'980	1'004'350	977'400.85
3010000	Salaires du personnel	794'890	773'150	21'740	749'000	739'243.10
3010012	Salaires du personnel d'entretien	16'240	15'840	400	15'400	15'368.50
3010020	Jubilaires / ancienneté	930	720	210	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	72'160	67'680	4'480	53'100	53'698.05
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-3'825.00
3040000	Allocations enfants & formation	12'430	13'420	-990	15'650	13'348.80
3049003	Allocations résidence	3'750	2'250	1'500	3'050	2'009.20
3050000	Contributions AVS-AI-APG	48'760	47'200	1'560	45'050	44'101.90
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'770	9'460	310	9'050	8'836.55
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'600	1'550	50	1'500	1'445.65

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	78'020	74'450	3'570	71'800	68'521.95
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'110	10'760	350	10'100	8'744.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	16'880	16'340	540	17'250	15'259.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'930	6'710	220	6'900	5'883.70
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	780	750	30	750	848.75
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'730	3'870	-140	4'800	3'615.55
3090000	Formation métier	1'100	950	150	950	300.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	165'840	169'380	-3'540	169'380	161'692.22
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'000	3'000	0	3'000	2'935.15
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	12'000	12'000	0	11'000	12'938.75
3101040	Produits et matériel de nettoyage	100	200	-100	500	44.35
3101050	Achat carburant, huile, mazout	100	250	-150	380	86.70
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	300	-100	300	0.00
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	8'000	9'000	-1'000	12'000	9'381.08
3103010	Abonnement journaux, magazines	500	800	-300	800	257.00
3104010	Matériel didactique	3'000	4'100	-1'100	5'000	1'660.80
3105010	Denrées alimentaires, boissons	17'000	15'000	2'000	13'000	17'374.66
3105110	Frais de réception refacturés	0	0	0	100	0.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	1'000	1'500	-500	1'500	515.45
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	6'000	-4'000	3'000	2'184.20
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7'000	10'000	-3'000	14'000	6'140.15
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	500	500	0	1'000	387.15
3113001	Matériel informatique	0	0	0	500	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	700	0	700	0	709.15
3130000	Prestations de services de tiers	43'000	42'000	1'000	39'000	40'501.17
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'000	600	400	600	1'033.35
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'000	2'000	1'000	2'000	4'694.30
3130040	Frais bancaires et postaux	10	0	10	0	5.89
3130043	Frais de réception	1'000	1'000	0	3'000	1'218.85
3130090	Elimination des déchets	30	30	0	0	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	150	150	0	500	20.00
3134011	Assurances RC	250	250	0	300	220.60
3134012	Assurances bâtiments	2'200	2'200	0	2'000	2'195.80
3134013	Assurances choses	300	300	0	300	301.50
3134016	Assurances véhicules	1'000	1'000	0	1'000	963.00
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	200	200	0	200	200.00
3137013	Taxes véhicules	600	600	0	600	706.00
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'200	1'000	200	1'200	1'570.00
3144001	Entretien bâtiments	1'000	1'000	0	2'000	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	100	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'000	3'000	0	3'000	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'000	1'000	0	1'000	1'000.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	800	800	0	1'000	415.98
3170000	Déplacements véhicule privé	1'000	1'000	0	1'000	200.40
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4'700	4'700	0	2'500	4'655.64
3170021	Dédommagement Service civil	16'000	16'000	0	16'000	16'019.50
3171012	Excursions/camps - Enfants	28'500	27'000	1'500	25'000	29'810.20
3181001	Pertes sur débiteurs	500	500	0	500	0.00
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	300	400	-100	500	145.45
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	1'200.00
36	Charges de transfert	20'000	20'000	0	20'000	18'000.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	20'000	20'000	0	20'000	18'000.00
39	Imputations internes	62'540	76'950	-14'410	81'970	53'475.65
3900005	Carburants Ville	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	300	300	0	200	275.65
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	500	0.00
3910100	Prestations informatiques	61'140	75'550	-14'410	80'270	53'200.00
42	Taxes	-51'630	-54'130	2'500	-54'130	-47'869.10
4240002	Participation aux prestations fournies	-50'000	-50'000	0	-50'000	-46'599.80
4240060	Location matériel, appareils	-100	-100	0	-100	0.00
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-1'215.75
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'000	-3'500	2'500	-3'500	-53.55

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
4260100	Frais de sommations	-30	-30	0	-30	0.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-500	-500	0	-500	0.00
43	Revenus divers	-15'000	-10'000	-5'000	-9'000	-18'027.35
4309000	Autres revenus d'exploitation	-15'000	-10'000	-5'000	-9'000	-18'027.35
44	Revenus financiers	-1'200	-1'500	300	-1'500	-293.80
4401003	Intérêts de retard	-1'000	-1'000	0	-1'000	-193.80
4472001	Locations salles-terrains-installations	-200	-500	300	-500	-100.00
46	Revenus de transfert	-12'000	-15'000	3'000	-15'000	-17'200.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'000	0	-2'000	0	-2'200.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-10'000	-15'000	5'000	-15'000	-15'000.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-30'911.15
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-8'955.75
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-132.60
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-284.35
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-21'538.45
551	Accueil parascolaire	4'752'920	4'439'920	313'000	4'184'300	3'799'171.43
	Charges	11'047'220	10'443'410	603'810	9'930'900	9'830'916.21
	Revenus	-6'294'300	-6'003'490	-290'810	-5'746'600	-6'031'744.78
30	Charges de personnel	5'712'550	5'343'190	369'360	5'006'700	5'195'266.95
3010000	Salaires du personnel	4'219'410	3'936'750	282'660	3'715'600	3'894'792.20
3010012	Salairé du personnel d'entretien	165'840	152'420	13'420	141'800	139'866.20
3010020	Jubilaires / ancienneté	4'640	2'600	2'040	2'500	2'730.40
3010030	Salaires du personnel en formation	180'130	183'200	-3'070	167'200	165'669.70
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	-35'000	-30'821.85
3040000	Allocations enfants & formation	66'090	63'640	2'450	61'700	67'260.55
3049003	Allocations résidence	38'390	34'420	3'970	33'700	29'374.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	253'040	236'620	16'420	223'000	229'066.00
3050001	Contributions à la caisse de chômage	50'700	47'410	3'290	44'700	45'892.40
3050002	Cotisations pré et parascolaire	8'300	7'760	540	7'300	7'507.85
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	509'320	474'170	35'150	434'200	446'729.30
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	58'390	54'970	3'420	51'050	51'800.60
3054000	Contributions à la caisse ALFA	87'560	81'880	5'680	85'300	79'266.45
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	45'270	42'100	3'170	44'400	38'908.05
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	4'010	3'750	260	3'550	6'094.60
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	19'360	19'400	-40	23'600	18'770.15
3090000	Formation métier	2'100	2'100	0	2'100	2'360.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'526'200	1'457'530	68'670	1'396'150	1'373'822.91
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'500	3'500	0	2'500	1'764.50
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	19'500	18'500	1'000	18'500	15'259.23
3101040	Produits et matériel de nettoyage	3'000	2'000	1'000	2'000	5'036.75
3102020	Frais d'impression, photocopies	800	200	600	1'000	1'569.56
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	200	200	0	500	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	350	350	0	350	361.00
3104010	Matériel didactique	4'500	4'500	0	4'500	4'195.60
3105010	Denrées alimentaires, boissons	1'020'500	976'000	44'500	960'000	957'148.92
3106000	Matériel médical et sanitaire	5'000	6'000	-1'000	6'000	4'796.95
3109000	Autres charges matériel & marchandises	0	0	0	100	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7'000	7'000	0	7'000	5'704.75
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'000	3'000	0	3'000	1'296.03
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	200	200	0	200	154.50
3120010	Electricité-Eau-Gaz	12'000	16'250	-4'250	16'250	10'647.15
3130000	Prestations de services de tiers	18'400	7'900	10'500	3'500	4'927.60
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	550	500	50	500	550.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'500	7'500	0	500	7'742.41
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	50	4.08
3130090	Elimination des déchets	11'500	11'000	500	12'000	9'854.05
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	700	1'000	-300	1'300	261.30
3134011	Assurances RC	1'000	1'000	0	1'000	1'000.70

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3134013	Assurances choses	700	700	0	700	675.10
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'300	1'300	0	1'300	325.00
3144001	Entretien bâtiments	7'000	10'000	-3'000	6'500	1'255.25
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	500	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6'000	3'000	3'000	3'000	5'913.58
3160010	Location local, terrain, surface, place	380'000	360'130	19'870	325'000	324'882.35
3170000	Déplacements véhicule privé	500	500	0	200	517.85
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	1'800	200	1'800	2'795.55
3171012	Excursions/camps - Enfants	4'000	5'000	-1'000	8'400	3'071.20
3181001	Pertes sur débiteurs	5'000	8'000	-3'000	8'000	2'111.95
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'050	8'100	-50	3'000	3'001.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	8'050	8'100	-50	3'000	3'001.00
36	Charges de transfert	3'676'100	3'553'000	123'100	3'450'000	3'179'820.45
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'821'100	2'698'000	123'100	2'650'000	2'409'816.75
3635001	Subventions aux entreprises privées	855'000	855'000	0	800'000	770'003.70
39	Imputations internes	124'320	81'590	42'730	75'050	79'004.90
3910010	Déchets - taxe de base	1'150	1'150	0	1'150	2'044.90
3910100	Prestations informatiques	123'170	80'440	42'730	73'900	76'960.00
42	Taxes	-2'140'600	-1'990'600	-150'000	-1'900'600	-2'177'297.55
4240000	Prestations de services	-600	-600	0	-600	-80.00
4240002	Participation aux prestations fournies	-2'090'000	-1'950'000	-140'000	-1'870'000	-2'085'042.30
4260000	Remboursements de tiers	-50'000	-40'000	-10'000	-30'000	-91'455.25
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-720.00
46	Revenus de transfert	-4'153'700	-4'012'890	-140'810	-3'846'000	-3'760'368.18
4612001	Dédommagements communes	-2'821'100	-2'698'000	-123'100	-2'650'000	-2'412'773.65
4630000	Subventions de la Confédération	-30'800	-72'750	41'950	0	0.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'229'800	-1'176'140	-53'660	-1'130'000	-1'280'294.53
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-72'000	-66'000	-6'000	-66'000	-67'300.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-94'079.05
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-7'829.05
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-27'295.55
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-4'062.80
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-54'891.65
552	Accueil préscolaire	5'182'310	5'030'370	151'940	4'921'330	4'680'929.44
	Charges	7'779'300	7'252'360	526'940	7'223'320	7'152'716.12
	Revenus	-2'596'990	-2'221'990	-375'000	-2'301'990	-2'471'786.68
30	Charges de personnel	2'831'010	2'479'830	351'180	2'392'000	2'529'689.75
3010000	Salaires du personnel	2'141'210	1'861'270	279'940	1'781'900	1'952'143.35
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'620	3'470	-1'850	2'000	2'000.00
3010030	Salaires du personnel en formation	133'600	128'810	4'790	135'300	94'388.75
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-2'610.60
3040000	Allocations enfants & formation	27'000	24'330	2'670	23'800	27'629.40
3049003	Allocations résidence	17'070	14'400	2'670	15'400	13'102.70
3050000	Contributions AVS-AI-APG	125'930	110'250	15'680	106'250	108'811.25
3050001	Contributions à la caisse de chômage	24'030	22'090	1'940	21'300	21'800.65
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'130	3'620	510	3'500	3'566.25
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	249'240	215'910	33'330	202'700	216'044.05
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	27'320	25'120	2'200	23'850	24'505.80
3054000	Contributions à la caisse ALFA	43'580	38'150	5'430	40'650	37'652.00
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	22'540	19'520	3'020	20'300	17'349.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'000	1'750	250	1'700	2'588.75
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	9'640	9'040	600	11'250	8'918.30
3090000	Formation métier	2'100	2'100	0	2'100	1'800.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	422'800	393'630	29'170	393'630	369'651.82
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'000	1'500	-500	500	773.70

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'000	7'000	0	5'000	5'410.75
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'500	2'500	0	2'000	2'123.65
3102020	Frais d'impression, photocopies	100	100	0	300	192.29
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	0	0	0	400	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	200	300	-100	300	0.00
3104010	Matériel didactique	3'580	3'690	-110	2'500	3'131.20
3105010	Denrées alimentaires, boissons	225'000	203'000	22'000	224'000	198'204.13
3106000	Matériel médical et sanitaire	17'000	12'000	5'000	12'000	16'777.20
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6'500	8'000	-1'500	6'000	3'709.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'500	3'500	0	3'500	259.60
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	1'500	2'000	-500	2'000	396.05
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'700	250	1'450	250	1'847.50
3130000	Prestations de services de tiers	7'000	7'500	-500	5'000	2'745.25
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	300	300	0	300	130.80
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'300	1'300	0	1'300	1'105.95
3130040	Frais bancaires et postaux	50	50	0	0	0.00
3130043	Frais de réception	500	500	0	500	0.00
3130090	Elimination des déchets	2'000	2'000	0	2'000	1'971.35
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	0.00
3134011	Assurances RC	550	550	0	500	537.45
3134013	Assurances choses	420	390	30	380	417.85
3137016	Emoluments & redevances boissons	300	500	-200	500	0.00
3144001	Entretien bâtiments	10'000	12'000	-2'000	2'000	5'923.50
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0	100	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	100	0	100	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	126'000	120'000	6'000	119'000	120'802.00
3170000	Déplacements véhicule privé	800	200	600	0	758.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	1'000	1'000	400	2'099.95
3171012	Excursions/camps - Enfants	500	1'000	-500	500	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	1'000	2'000	-1'000	2'000	260.05
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	100	100	0	100	73.80
33	Amortissements du patrimoine administratif	118'820	111'880	6'940	111'880	111'833.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	81'680	81'730	-50	81'730	81'686.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	37'140	30'150	6'990	30'150	30'147.00
36	Charges de transfert	4'375'000	4'250'000	125'000	4'300'000	4'127'186.25
3634001	Subventions aux entreprises publiques	875'000	750'000	125'000	800'000	782'656.45
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'500'000	3'500'000	0	3'500'000	3'344'529.80
39	Imputations internes	31'670	17'020	14'650	25'810	14'355.30
3910010	Déchets - taxe de base	1'500	640	860	640	1'455.30
3910100	Prestations informatiques	30'170	16'380	13'790	25'170	12'900.00
42	Taxes	-980'100	-810'100	-170'000	-860'100	-917'513.03
4240002	Participation aux prestations fournies	-920'000	-750'000	-170'000	-800'000	-823'120.45
4260000	Remboursements de tiers	-60'000	-60'000	0	-60'000	-94'377.58
4260100	Frais de sommations	-100	-100	0	-100	-15.00
46	Revenus de transfert	-1'591'000	-1'386'000	-205'000	-1'416'000	-1'411'043.60
4612001	Dédommagements communes	-910'000	-800'000	-110'000	-850'000	-812'239.30
4631000	Subvention des cantons et concordats	-615'000	-520'000	-95'000	-500'000	-550'804.30
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-66'000	-66'000	0	-66'000	-48'000.00
48	Revenus extraordinaires	-25'890	-25'890	0	-25'890	-25'892.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-25'890	-25'890	0	-25'890	-25'892.00
49	Imputations internes	0	0	0	0	-117'338.05
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-77'892.45
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-9'103.60
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-30'342.00
560	Cultes	89'410	89'410	0	89'540	91'826.96
	Charges	89'410	89'410	0	89'540	91'826.96
	Revenus	0	0	0	0	0.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
36	Charges de transfert	89'410	89'410	0	89'540	91'826.96
3636021	Subventions - Paroisse protestante	46'300	46'300	0	46'300	48'637.76
3636022	Subventions - Eglise catholique	42'360	42'360	0	42'360	42'355.20
3636080	Subventions organisations - Prêts	750	750	0	880	834.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
6	Finances	-130'994'790	-126'086'100	-4'908'690	-116'947'110	-126'416'228.90
	Charges	15'544'940	16'305'890	-760'950	15'369'840	16'886'905.73
	Revenus	-146'539'730	-142'391'990	-4'147'740	-132'316'950	-143'303'134.63
600	Finances	-11'649'540	-10'318'490	-1'331'050	-7'650'080	-6'921'304.80
	Charges	11'567'690	12'715'500	-1'147'810	11'397'870	12'029'027.15
	Revenus	-23'217'230	-23'033'990	-183'240	-19'047'950	-18'950'331.95
30	Charges de personnel	1'284'000	1'280'350	3'650	1'324'350	1'295'442.10
3010000	Salaires du personnel	1'024'000	1'020'100	3'900	1'055'900	1'040'722.45
3010030	Salaires du personnel en formation	4'100	3'100	1'000	3'100	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	5'200	6'900	-1'700	7'800	12'076.80
3049003	Allocations résidence	7'800	7'900	-100	7'200	5'819.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	56'900	56'600	300	58'600	56'492.10
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'300	11'300	0	11'800	11'045.90
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'900	1'900	0	2'000	1'852.00
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	123'800	123'000	800	123'200	120'274.05
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'900	12'800	100	13'100	12'572.65
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'700	19'600	100	22'400	19'548.85
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11'100	11'100	0	11'600	9'513.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	900	900	0	1'000	894.50
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'400	4'700	-300	6'200	4'630.25
3090000	Formation métier	0	450	-450	450	0.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-818'960	-819'620	660	-334'070	186'426.28
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'500	5'600	-3'100	5'600	2'036.20
3102010	Annonces-Publications	0	0	0	100	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	3'600	3'600	0	5'000	4'831.85
3105110	Frais de réception refacturés	0	0	0	100	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'500	1'500	0	1'500	1'800.40
3130000	Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	450	7'874.55
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	300	153.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	6'500	4'000	2'500	3'000	6'442.75
3130040	Frais bancaires et postaux	6'000	7'000	-1'000	10'000	4'586.93
3130043	Frais de réception	500	400	100	400	73.50
3132030	Conseillers externes - Experts	0	0	0	0	50'000.00
3132031	Honoraires de révision	40'000	39'000	1'000	40'000	40'179.65
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	130.45
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	272.25
3134013	Assurances choses	140	130	10	130	137.85
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	800	750	50	750	810.55
3170000	Déplacements véhicule privé	100	0	100	100	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'200	1'200	0	1'500	1'198.70
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	10'000	10'000	0	0	65'200.00
3181001	Pertes sur débiteurs	0	-1'000	1'000	-4'000	0.00
3199000	Autres charges d'exploitation	500	500	0	500	697.45
3199014	Ecart statistique	-900'000	-900'000	0	-400'000	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	155'520	0	155'520	0	0.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	155'520	0	155'520	0	0.00
34	Charges financières	10'043'000	11'521'000	-1'478'000	9'725'000	9'887'476.92
3400000	Intérêts passifs engagements courants	10'000	2'000	8'000	0	2'178.45
3401000	Intérêts passifs engagements fin. ct	2'320'000	3'726'000	-1'406'000	1'387'000	2'379'386.94
3401001	Int. passifs - engagem. financiers à lt	3'694'000	3'284'000	410'000	3'178'000	2'858'710.57
3401003	Int. passifs s/swaps lt.	3'907'000	4'407'000	-500'000	5'060'000	4'049'953.59
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	0	0	0	0	500'000.00
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	100'000	100'000	0	100'000	89'347.37
3440200	Réévaluations de participations PF	10'000	0	10'000	0	7'900.00
3499000	Autres charges financières	2'000	2'000	0	0	0.00
36	Charges de transfert	300'000	100'000	200'000	101'000	169'000.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	0	0	0	1'000	0.00
3650000	Réévaluations, participations PA	300'000	100'000	200'000	100'000	169'000.00
39	Imputations internes	604'130	633'770	-29'640	581'590	490'681.85
3910010	Déchets - taxe de base	500	500	0	300	471.85
3910100	Prestations informatiques	603'630	633'270	-29'640	581'290	490'210.00
40	Revenus fiscaux	-250'000	-200'000	-50'000	-200'000	-263'661.75
4032000	Taxe billets de spectacles	-250'000	-200'000	-50'000	-200'000	-263'661.75
42	Taxes	-22'000	-12'000	-10'000	-12'000	-37'526.16
4260000	Remboursements de tiers	-12'000	-12'000	0	-12'000	-19'303.35
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-10'000	0	-10'000	0	-18'222.81
43	Revenus divers	-126'000	-130'000	4'000	-120'000	-126'778.73
4309000	Autres revenus d'exploitation	-126'000	-130'000	4'000	-120'000	-126'778.73
44	Revenus financiers	-108'000	-110'000	2'000	-111'200	-116'073.22
4400000	Intérêts caisses, postes, banques	-3'000	0	-3'000	0	-3'170.69
4407001	Intérêts sur prêts	-8'000	-9'000	1'000	-5'000	-7'993.00
4409003	Intérêts cautionnements	-30'000	-32'000	2'000	-35'000	-30'312.25
4420000	Dividendes & produits participations PF	-30'000	-40'000	10'000	-40'000	-40'020.00
4450000	Revenus de prêts PA	-32'000	-23'000	-9'000	-25'000	-32'381.00
4451000	Dividendes & produits participations PA	-2'000	-6'000	4'000	-6'200	-2'100.00
4499000	Autres revenus financiers	-3'000	0	-3'000	0	-96.28
46	Revenus de transfert	-16'947'650	-16'855'750	-91'900	-13'203'830	-13'202'333.00
4621600	Compensation verticale des charges de centre	-5'030'680	-5'021'000	-9'680	-5'642'500	-5'642'505.00
4621900	Compensation des charges géo-topographiques	-5'265'140	-5'000'000	-265'140	-726'050	-726'053.00
4622700	Péréquation des ressources	-5'557'330	-5'977'000	419'670	-5'976'580	-5'976'576.00
4622801	Compensation des charges scolaires	-414'570	-261'000	-153'570	-261'270	-261'270.00
4622802	Compensation des charges préscolaires	-388'490	-312'000	-76'490	-312'310	-312'306.00
4622803	Compensation des charges parascolaires	-291'440	-284'000	-7'440	-283'620	-283'623.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0	-750	750	-1'500	0.00
48	Revenus extraordinaires	-1'700'000	-1'750'000	50'000	-1'850'000	-1'850'000.00
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	-1'700'000	-1'750'000	50'000	-1'850'000	-1'850'000.00
49	Imputations internes	-4'063'580	-3'976'240	-87'340	-3'550'920	-3'353'959.09
4910004	Participation aux frais de personnel	-242'100	-240'400	-1'700	-238'600	-238'600.00
4930012	Participation STEP	-672'730	-650'210	-22'520	-617'530	-510'419.45
4940001	Intérêts capitaux eau	-860'600	-784'200	-76'400	-685'500	-661'610.30
4940010	Intérêts	-94'330	-125'630	31'300	-125'630	-102'207.80
4940012	Participation aux intérêts - Déchets	-75'120	-81'500	6'380	-113'460	-86'479.09
4940013	Intérêts PF	-2'118'700	-2'094'300	-24'400	-1'770'200	-1'733'999.25
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-15'156.20
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-5'487.00
610	Contributions	-120'178'000	-116'297'000	-3'881'000	-110'119'000	-121'681'301.06
	Charges	3'004'000	3'006'000	-2'000	3'109'000	2'618'069.87
	Revenus	-123'182'000	-119'303'000	-3'879'000	-113'228'000	-124'299'370.93
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'003'000	3'005'000	-2'000	3'108'000	2'617'729.75
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'000	2'000	-1'000	2'000	305.35
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	21.24
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	194'000	230'000	-36'000	240'000	193'837.37
3133100	Frais participation Bordereau unique	533'000	529'000	4'000	525'000	533'500.00
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	72'000	-29'000	101'000	-99'000	63'439.00
3181101	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2'132'000	2'195'000	-63'000	2'347'000	1'787'638.92
3181102	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	71'000	78'000	-7'000	93'000	38'987.87
34	Charges financières	1'000	1'000	0	1'000	340.12
3400100	Intérêts rémunérateurs sur impôts	1'000	1'000	0	1'000	340.12

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
40	Revenus fiscaux	-121'373'000	-117'447'000	-3'926'000	-111'287'000	-122'449'651.42
4000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	-68'043'000	-67'448'000	-595'000	-66'207'000	-66'702'158.85
4000100	Impôts revenus-PP-Années préc.	-285'000	-330'000	45'000	-285'000	-167'551.00
4000200	Rappels impôts - PP	-479'000	-562'000	83'000	-427'000	-549'831.10
4000600	Imputation forfait. Impôt-PP	93'000	104'000	-11'000	118'000	33'775.35
4001001	Impôts fortune-PP-année fiscale	-6'632'000	-6'458'000	-174'000	-6'613'000	-6'415'188.65
4001101	Impôts fortune-PP-années précédentes	-245'000	-225'000	-20'000	-307'000	-283'735.45
4002000	Impôts à la source, personnes physiques	-3'217'000	-2'841'000	-376'000	-2'454'000	-3'489'303.63
4003000	Impôts sur prestations en capital	-1'798'000	-1'777'000	-21'000	-1'743'000	-1'819'962.20
4003001	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	13'000	-6'000	19'000	15'000	876.95
4004000	Impôts sur gains en loterie	-2'000	-1'000	-1'000	-37'000	-4'247.05
4005000	Impôts sur les frontaliers	-16'886'000	-15'853'000	-1'033'000	-14'966'000	-15'957'606.70
4005002	Imputation forfait. frontaliers	72'000	60'000	12'000	100'000	89'600.40
4010000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	-6'134'000	-5'988'000	-146'000	-4'546'000	-7'451'413.85
4010100	Impôts bénéfice - années précédentes	-300'000	-300'000	0	-68'000	-3'183'477.93
4011001	Impôts capital-PM-année fiscale	-1'226'000	-1'330'000	104'000	-1'259'000	-1'337'296.91
4011101	Impôts capital PM - années précédentes	72'000	1'000	71'000	-12'000	343'300.81
4019004	PM-Part au fonds - Population-Rectif	0	0	0	0	-2'997.66
4019103	PM-Part au fonds - Emplois	-10'758'000	-9'445'000	-1'313'000	-7'821'000	-9'216'360.57
4019104	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	-1'055'000	-593'000	-462'000	-389'000	-1'824'565.88
4021000	Impôts fonciers PP	-1'872'000	-1'889'000	17'000	-1'891'000	-1'838'328.75
4021001	Impôts fonciers PM	-2'691'000	-2'566'000	-125'000	-2'495'000	-2'673'178.75
42	Taxes	-725'000	-857'000	132'000	-918'000	-669'124.87
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-234'000	-255'000	21'000	-249'000	-237'159.74
4260100	Frais de sommations	-14'000	-28'000	14'000	-30'000	-669.82
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-477'000	-574'000	97'000	-639'000	-431'295.31
44	Revenus financiers	-1'084'000	-999'000	-85'000	-1'023'000	-1'180'594.64
4401004	Intérêts de retard - Impôts	-1'084'000	-999'000	-85'000	-1'023'000	-1'180'594.64
620	Service des Ressources humaines	648'260	340'030	308'230	635'580	2'006'907.33
	Charges	788'760	395'030	393'730	676'580	2'060'211.08
	Revenus	-140'500	-55'000	-85'500	-41'000	-53'303.75
30	Charges de personnel	433'570	62'880	370'690	354'370	360'395.51
3010000	Salaires du personnel	874'900	858'200	16'700	836'000	860'785.15
3010003	Vacances délai résiliation	-340'000	-800'000	460'000	-200'000	0.00
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	3'100	-3'100	0	0.00
3010022	Echelons qualitatifs	200'000	180'000	20'000	160'000	0.00
3010023	Primes	130'000	130'000	0	120'000	136'669.95
3010030	Salaires du personnel en formation	17'000	39'000	-22'000	44'600	11'749.40
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	28'500	0	28'500	0	0.00
3010800	Variation provision heures supp.& vac.	0	0	0	0	209'785.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-760.95
3010910	Remboursements assurances maladie	-615'000	-575'000	-40'000	-610'000	-675'504.00
3010911	Remboursements assurances accidents	-510'000	-485'000	-25'000	-590'000	-507'176.90
3010912	Indemnité maternités	-190'000	-200'000	10'000	-180'000	-149'555.95
3010913	APG Service militaire	-22'500	-20'000	-2'500	-18'000	-50'067.60
3010916	Indemnités paternité	-18'000	-15'000	-3'000	-10'000	-23'392.50
3040000	Allocations enfants & formation	17'800	19'000	-1'200	19'600	19'160.70
3049003	Allocations résidence	7'400	6'700	700	6'700	7'258.35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	49'400	49'800	-400	48'750	49'846.75
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'900	10'000	-100	9'800	9'994.05
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'700	1'700	0	1'600	1'635.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	107'000	109'000	-2'000	106'250	103'801.45
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'200	11'400	-200	10'950	11'161.28
3054000	Contributions à la caisse ALFA	17'100	17'300	-200	18'650	17'267.25
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'500	9'300	200	9'650	8'763.10
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	120'000	120'000	0	120'000	0.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	800	800	0	800	789.25
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'800	4'100	-300	5'150	4'089.75
3090000	Formation métier	239'850	248'660	-8'810	228'800	132'916.14
3090010	Formation continue Ville	193'220	251'820	-58'600	110'070	79'441.55

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3091010	Recrutement du personnel	40'000	40'000	0	57'000	50'886.25
3099000	Autres charges de personnel	50'000	48'000	2'000	48'000	50'852.49
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	73'980	75'280	-1'300	76'950	65'256.87
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'000	3'000	0	3'000	2'597.10
3102020	Frais d'impression, photocopies	0	0	0	0	17.65
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'100	1'000	100	1'500	1'157.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	200	0.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	2'000	2'000	0	2'000	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	3'000	0	5'000	1'148.00
3130000	Prestations de services de tiers	1'000	500	500	0	4'106.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	900	800	100	600	153.20
3130030	Frais de port - Affranchissements	11'000	13'000	-2'000	12'000	9'732.44
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	17.88
3130043	Frais de réception	500	500	0	500	26.00
3132030	Conseillers externes - Experts	50'000	50'000	0	50'000	45'266.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	0	500	0.00
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	242.65
3134013	Assurances choses	80	80	0	80	56.45
3134014	Assurances techniques	0	0	0	70	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	500	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	600	600	0	400	736.50
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'280	9'980	7'300	0	9'278.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	17'280	9'980	7'300	0	9'278.00
36	Charges de transfert	0	300	-300	290	0.00
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0	300	-300	290	0.00
39	Imputations internes	263'930	246'590	17'340	244'970	1'625'280.70
3900003	Vin offert par la Ville	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	420	400	20	240	414.55
3910011	Déchets - taxe au poids	0	0	0	60	0.00
3910100	Prestations informatiques	258'510	241'190	17'320	239'670	219'170.00
3980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	675'504.00
3980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	507'176.10
3980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	50'067.60
3980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	149'555.95
3980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	23'392.50
42	Taxes	-20'000	-40'000	20'000	-37'000	-41'306.45
4260000	Remboursements de tiers	-20'000	-40'000	20'000	-37'000	-41'306.45
46	Revenus de transfert	0	-14'000	14'000	-3'000	1'800.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0	-14'000	14'000	-3'000	1'800.00
49	Imputations internes	-120'500	-1'000	-119'500	-1'000	-13'797.30
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'000	-1'000	0	-1'000	-1'000.00
4910200	Participation frais de formation	-119'500	0	-119'500	0	0.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-5'766.35
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-7'030.95
621	Sécurité et santé au travail	184'490	189'360	-4'870	186'390	179'469.63
	Charges	184'490	189'360	-4'870	186'390	179'597.63
	Revenus	0	0	0	0	-128.00
30	Charges de personnel	167'340	170'400	-3'060	167'300	166'936.40
3010000	Salaires du personnel	133'840	136'500	-2'660	133'600	134'445.35
3010020	Jubilaires / ancienneté	500	0	500	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	0	0	0	0	-660.00
3049003	Allocations résidence	1'500	1'500	0	1'500	1'500.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	7'460	7'600	-140	7'450	7'463.90

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'490	1'550	-60	1'500	1'495.30
3050002	Cotisations pré et parascolaire	240	250	-10	250	244.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	15'890	16'300	-410	15'950	15'982.20
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'700	1'750	-50	1'700	1'700.35
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'580	2'650	-70	2'850	2'583.00
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'450	1'500	-50	1'550	1'452.10
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	120	150	-30	150	117.80
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	570	650	-80	800	611.85
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	17'060	18'960	-1'900	19'090	12'573.03
3100000	Fourniture et matériel de bureau	400	500	-100	500	185.12
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	0	0	35.00
3106000	Matériel médical et sanitaire	5'000	5'000	0	5'000	3'753.34
3112003	Vêtements, équipements, linges	600	500	100	500	459.60
3120010	Electricité-Eau-Gaz	500	500	0	380	425.30
3130000	Prestations de services de tiers	5'000	7'000	-2'000	7'000	2'873.90
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	250	250	0	400	410.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	50	100	-50	200	13.57
3134011	Assurances RC	40	40	0	40	35.85
3134014	Assurances techniques	70	70	0	70	52.85
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'500	4'500	0	4'500	4'000.00
3170000	Déplacements véhicule privé	550	400	150	400	276.50
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	100	0	100	52.00
39	Imputations internes	90	0	90	0	88.20
3910010	Déchets - taxe de base	90	0	90	0	88.20
42	Taxes	0	0	0	0	-128.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-128.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
7	Travaux publics	25'138'620	25'195'270	-56'650	24'586'070	22'814'741.58
	Charges	64'409'410	64'378'530	30'880	63'050'090	60'044'717.81
	Revenus	-39'270'790	-39'183'260	-87'530	-38'464'020	-37'229'976.23
700	Administration des infrastructures	162'320	147'560	14'760	146'110	145'223.47
	Charges	472'890	440'330	32'560	430'380	432'316.73
	Revenus	-310'570	-292'770	-17'800	-284'270	-287'093.26
30	Charges de personnel	443'100	422'700	20'400	413'100	414'819.65
3010001	Salaire du personnel administratif	343'300	336'500	6'800	328'300	330'511.35
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000	0	1'000	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	11'000	0	11'000	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	6'200	7'200	-1'000	7'200	7'293.00
3049003	Allocations résidence	1'800	1'800	0	1'000	1'800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'700	18'600	1'100	18'100	18'246.70
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'000	3'800	200	3'700	3'570.70
3050002	Cotisations pré et parascolaire	700	600	100	600	597.90
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	42'700	41'700	1'000	40'700	40'794.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	400	400	0	400	336.40
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'800	6'500	300	7'000	6'314.00
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'700	3'700	0	3'800	3'570.25
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	0	300	289.50
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'500	1'600	-100	2'000	1'495.25
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	12'210	10'810	1'400	10'390	10'858.08
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'500	2'500	-1'000	2'500	1'144.85
3102020	Frais d'impression, photocopies	3'000	2'100	900	2'100	2'920.15
3103010	Abonnement journaux, magazines	550	550	0	530	458.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'000	3'000	1'000	2'700	3'915.98
3130043	Frais de réception	1'800	1'800	0	1'700	1'870.70
3134011	Assurances RC	60	60	0	60	52.95
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	800	800	0	800	495.45
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	0	500	0	0.00
39	Imputations internes	17'580	6'820	10'760	6'890	6'639.00
3910010	Déchets - taxe de base	320	270	50	220	269.00
3910100	Prestations informatiques	17'260	6'550	10'710	6'670	6'370.00
41	Revenus régaliens et de concessions	-170	-170	0	-170	-170.00
4120000	Revenus de concessions, patentes	-170	-170	0	-170	-170.00
49	Imputations internes	-310'400	-292'600	-17'800	-284'100	-286'923.26
4910000	Prestations de services	-164'900	-160'600	-4'300	-154'400	-158'138.26
4930011	Participation service des ordures	-145'500	-132'000	-13'500	-129'700	-128'785.00
701	Service technique	964'850	951'390	13'460	936'060	938'662.16
	Charges	1'404'520	1'388'490	16'030	1'360'710	1'367'088.50
	Revenus	-439'670	-437'100	-2'570	-424'650	-428'426.34
30	Charges de personnel	1'256'340	1'242'550	13'790	1'217'900	1'227'704.50
3010000	Salaires du personnel	998'570	991'200	7'370	969'000	985'615.90
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'000	0	2'000	0	0.00
3010030	Salaires du personnel en formation	5'500	5'500	0	5'500	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	12'280	10'300	1'980	9'100	11'121.00
3049003	Allocations résidence	9'300	8'300	1'000	8'300	8'300.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	55'570	55'200	370	54'000	54'573.40
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'060	11'100	-40	10'600	10'517.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'830	1'800	30	1'800	1'789.55
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	121'830	120'800	1'030	118'100	119'930.50
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'170	3'050	120	3'000	990.80
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'300	19'100	200	20'700	18'884.10
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10'790	10'750	40	11'200	10'644.45

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	880	900	-20	900	864.70
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'260	4'550	-290	5'700	4'472.35
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	25'440	26'570	-1'130	26'360	24'443.00
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	550	-50	550	304.75
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	500	101.80
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'800	-300	1'800	1'308.45
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'080	1'080	0	1'080	889.70
3106000	Matériel médical et sanitaire	0	0	0	100	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	100	100	0	100	0.00
3118001	Acquisition,expl. données géographiques	1'650	2'500	-850	2'500	1'790.55
3130000	Prestations de services de tiers	10'810	10'810	0	10'770	10'770.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'500	4'730	-230	4'640	4'915.85
3130030	Frais de port - Affranchissements	730	700	30	550	646.85
3130043	Frais de réception	400	400	0	300	395.05
3134011	Assurances RC	240	240	0	240	237.80
3134013	Assurances choses	90	90	0	90	86.60
3134014	Assurances techniques	150	160	-10	160	149.15
3134016	Assurances véhicules	250	250	0	230	225.50
3137013	Taxes véhicules	590	550	40	550	589.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	200	200	0	200	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'300	1'360	-60	1'300	1'304.30
3170000	Déplacements véhicule privé	50	50	0	100	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	800	500	300	600	727.65
39	Imputations internes	122'740	119'370	3'370	116'450	114'941.00
3900005	Carburants Ville	500	500	0	500	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	450	480	-30	280	441.00
3910100	Prestations informatiques	121'790	118'390	3'400	115'670	114'500.00
41	Revenus régaliens et de concessions	-6'670	-6'600	-70	-6'600	-6'672.00
4120000	Revenus de concessions, patentes	-6'670	-6'600	-70	-6'600	-6'672.00
42	Taxes	0	0	0	0	-1'015.99
4240000	Prestations de services	0	0	0	0	-736.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-279.99
46	Revenus de transfert	0	-1'500	1'500	-1'800	0.00
4610000	Dédommagements de la Confédération	0	-1'500	1'500	-1'800	0.00
49	Imputations internes	-433'000	-429'000	-4'000	-416'250	-420'738.35
4930012	Participation STEP	-433'000	-429'000	-4'000	-416'250	-420'738.35
708	Service des espaces publics	0	0	0	0	0.00
	Charges	15'172'120	15'203'000	-30'880	14'824'700	14'661'665.36
	Revenus	-15'172'120	-15'203'000	30'880	-14'824'700	-14'661'665.36
30	Charges de personnel	15'152'100	15'155'700	-3'600	14'781'100	14'631'794.76
3010000	Salaires du personnel	11'806'800	11'809'500	-2'700	11'551'500	11'332'775.80
3010020	Jubilaires / ancienneté	11'000	14'400	-3'400	18'500	17'600.00
3010030	Salaires du personnel en formation	133'300	81'500	51'800	63'800	67'608.15
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-42'638.15
3030000	Personnel temporaire	51'600	51'600	0	51'600	8'326.00
3040000	Allocations enfants & formation	183'500	159'400	24'100	141'800	180'894.40
3042000	Indemnités de repas	11'000	11'000	0	11'000	9'648.00
3049002	Indemn. Déplacements	30'000	5'200	24'800	5'200	15'580.00
3049003	Allocations résidence	94'300	102'200	-7'900	93'700	87'536.40
3050000	Contributions AVS-AI-APG	661'400	670'300	-8'900	644'000	614'184.60
3050001	Contributions à la caisse de chômage	132'500	134'300	-1'800	129'000	123'006.95
3050002	Cotisations pré et parascolaire	21'700	22'000	-300	21'200	20'131.60
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'314'700	1'334'700	-20'000	1'252'600	1'247'550.70
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	279'400	337'500	-58'100	345'500	306'699.53
3054000	Contributions à la caisse ALFA	228'900	232'000	-3'100	246'300	212'529.70
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	120'400	122'400	-2'000	125'100	111'762.05
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	180'188.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	68'316.80
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	10'500	10'700	-200	10'200	10'431.03
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	50'600	55'000	-4'400	68'100	50'335.30
3090000	Formation métier	6'000	0	6'000	0	5'033.20
3099000	Autres charges de personnel	4'500	2'000	2'500	2'000	4'294.70
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	20'020	47'300	-27'280	43'600	29'870.60
3134011	Assurances RC	0	3'200	-3'200	0	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	3'500	33'100	-29'600	33'100	11'517.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4'520	1'000	3'520	1'000	2'102.80
3170021	Dédommagement Service civil	12'000	10'000	2'000	9'500	16'250.00
42	Taxes	-22'200	0	-22'200	0	0.00
4260000	Remboursements de tiers	-22'200	0	-22'200	0	0.00
46	Revenus de transfert	-25'000	-25'000	0	-25'000	-25'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-25'000	-25'000	0	-25'000	-25'000.00
49	Imputations internes	-15'124'920	-15'178'000	53'080	-14'799'700	-14'636'665.36
4910000	Prestations de services	-15'124'920	-15'178'000	53'080	-14'799'700	-14'226'432.26
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-277'017.40
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-104'609.90
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-9'596.85
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-3'636.35
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-15'372.60
710	Voirie-frais d'entretien	10'730'920	10'335'420	395'500	10'281'100	9'891'064.40
	Charges	11'742'200	11'384'800	357'400	11'213'680	10'848'190.20
	Revenus	-1'011'280	-1'049'380	38'100	-932'580	-957'125.80
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'129'790	2'004'080	125'710	1'970'850	1'762'923.90
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'200	2'200	0	1'900	1'931.88
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	12'500	13'300	-800	12'600	11'181.62
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	14'900	14'900	0	13'500	17'295.38
3101021	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	42'600	39'600	3'000	39'600	36'445.46
3101022	Matériel exploitation PA - Canalisation	6'000	10'000	-4'000	10'000	6'221.12
3101040	Produits et matériel de nettoyage	3'400	3'400	0	3'400	2'926.85
3101055	Marchandises et objets pour revente	20'000	30'000	-10'000	30'000	14'967.54
3102010	Annonces-Publications	0	1'200	-1'200	1'200	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	5'000	5'000	0	5'000	4'758.05
3103010	Abonnement journaux, magazines	920	880	40	850	916.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	0	200	161.55
3105010	Denrées alimentaires, boissons	3'700	3'700	0	3'700	3'971.30
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	8'000	2'000	6'000	2'000	1'394.10
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	11'500	15'000	-3'500	15'000	19'019.48
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	7'500	7'500	0	5'000	3'755.25
3112003	Vêtements, équipements, linges	74'000	74'000	0	74'000	103'809.21
3119030	Acquisitions mobilier urbain	17'000	17'000	0	17'000	16'853.45
3119031	Drapeaux	8'000	8'000	0	8'000	7'901.40
3119040	Autres matériel, machines, installations	30'000	40'000	-10'000	40'000	20'332.70
3120010	Electricité-Eau-Gaz	150'000	154'630	-4'630	134'750	149'654.30
3120011	Eau froide objets à forfait	33'800	33'800	0	33'800	34'329.00
3120014	Eau froide canalisations	80'100	80'100	0	80'200	80'100.00
3120021	Chauffage immeubles	137'000	134'100	2'900	142'380	136'583.05
3130000	Prestations de services de tiers	170'900	20'900	150'000	5'400	2'536.25
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	0	150	150.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	140	140	0	140	84.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'600	1'600	0	1'600	1'137.01
3130043	Frais de réception	1'000	1'000	0	1'000	669.50
3130080	Alarmes, surveillance	2'300	2'300	0	2'300	1'973.70
3130090	Elimination des déchets	257'400	257'400	0	256'900	187'251.85
3130091	Elimination des boues, huiles	25'000	25'000	0	25'000	37'128.55
3130210	Honoraires médecins et dentistes	300	1'900	-1'600	1'900	202.30
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	300	300	0	300	0.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3134011	Assurances RC	3'200	0	3'200	3'100	3'112.15
3134012	Assurances bâtiments	18'300	17'900	400	17'500	18'101.20
3134013	Assurances choses	4'700	4'300	400	4'300	4'555.75
3134014	Assurances techniques	5'500	5'500	0	6'000	4'514.10
3134016	Assurances véhicules	22'800	22'800	0	19'800	16'148.90
3141001	Entretien routes et chemins	724'000	729'900	-5'900	730'400	589'662.08
3143002	Entretien canalisations	4'100	5'000	-900	5'000	2'115.00
3144001	Entretien bâtiments	125'000	112'000	13'000	112'000	124'558.57
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	22'000	22'000	0	22'000	21'775.66
3159030	Entretien mobilier urbain	10'000	10'000	0	10'000	11'504.10
3159040	Entretien d'autre matériel	15'000	12'000	3'000	12'000	18'730.39
3159050	Entretien jeux et bancs	32'500	37'500	-5'000	36'000	27'162.25
3160021	Locations objets vacants	1'000	0	1'000	0	1'308.85
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	5'000	11'600	-6'600	11'600	1'033.90
3170000	Déplacements véhicule privé	0	3'100	-3'100	3'100	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'000	3'000	0	3'000	1'438.45
3190010	Réparations dégâts	4'000	4'000	0	4'000	9'995.70
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'280	2'280	0	2'280	1'565.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'088'110	2'154'960	-66'850	2'196'560	2'042'774.55
3300110	Amort. planif-route/voie communication	773'040	772'090	950	882'410	919'029.05
3300310	Amort. planif-autres génie civil	193'390	191'410	1'980	142'180	99'991.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	711'680	708'500	3'180	708'040	695'474.30
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	398'000	473'960	-75'960	463'930	328'280.20
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	12'000	9'000	3'000	0	0.00
36	Charges de transfert	188'700	105'800	82'900	107'500	123'644.75
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	188'700	105'800	82'900	107'500	123'644.75
39	Imputations internes	7'335'600	7'119'960	215'640	6'938'770	6'918'847.00
3910001	Honoraires gérance PA	300	250	50	250	2'206.74
3910004	Participation frais personnel	7'272'320	7'055'000	217'320	6'884'400	6'858'148.96
3910010	Déchets - taxe de base	3'500	3'350	150	3'350	3'509.95
3910011	Déchets - taxe au poids	7'000	7'000	0	7'000	6'191.35
3910100	Prestations informatiques	52'480	54'360	-1'880	43'770	48'790.00
42	Taxes	-427'500	-421'200	-6'300	-415'700	-392'852.50
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-149'900	-150'500	600	-134'400	-120'939.00
4240000	Prestations de services	-253'600	-235'700	-17'900	-246'300	-223'828.93
4240060	Location matériel, appareils	-4'000	-4'000	0	-4'000	-16'466.24
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-20'000	-31'000	11'000	-31'000	-28'086.17
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-3'517.81
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-14.35
44	Revenus financiers	-20'000	-19'480	-520	-19'480	-50'898.16
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-18.65
4470010	Produits des loyers	-18'500	-5'800	-12'700	-5'800	-43'570.66
4470021	Locations objets vacants	-1'500	0	-1'500	0	-1'308.85
4471000	Paiements pr appartements de service	0	-13'680	13'680	-13'680	-6'000.00
46	Revenus de transfert	-87'500	-100'400	12'900	-99'000	-109'498.14
4610000	Dédommagements de la Confédération	-64'000	-64'000	0	-64'000	-71'781.83
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-23'500	-36'400	12'900	-35'000	-37'716.31
48	Revenus extraordinaires	-69'510	-69'510	0	-69'510	-69'512.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-69'510	-69'510	0	-69'510	-69'512.00
49	Imputations internes	-406'770	-438'790	32'020	-328'890	-334'365.00
4910000	Prestations de services	-42'700	-48'200	5'500	-44'400	-56'035.00
4910007	Particip. frais entretien canalisations	-195'100	-195'100	0	-95'200	-88'430.00
4920001	Location de locaux, de la place	-20'750	-20'750	0	-20'750	-20'750.00
4930006	Participation aux frais du bâtiment	-47'690	-66'950	19'260	-68'180	-69'630.00
4950000	Participation aux amortissements	-100'530	-107'790	7'260	-100'360	-99'520.00
711	Enlèvement de la neige	1'149'730	1'141'930	7'800	1'392'160	590'551.46

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
	Charges	1'567'230	1'671'430	-104'200	1'940'160	1'037'981.11
	Revenus	-417'500	-529'500	112'000	-548'000	-447'429.65
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'470'680	1'557'210	-86'530	1'822'540	928'751.11
3101021	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	411'200	398'300	12'900	431'000	376'699.13
3101050	Achat carburant, huile, mazout	600	630	-30	630	0.00
3102010	Annonces-Publications	2'100	2'100	0	2'100	1'093.35
3105010	Denrées alimentaires, boissons	15'000	20'000	-5'000	20'000	13'056.85
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	26'000	41'000	-15'000	41'000	28'372.70
3120010	Electricité-Eau-Gaz	900	1'000	-100	1'000	907.90
3130000	Prestations de services de tiers	833'050	907'160	-74'110	1'114'790	381'612.85
3134014	Assurances techniques	30	0	30	0	15.20
3134016	Assurances véhicules	4'400	4'400	0	4'400	3'331.30
3144001	Entretien bâtiments	14'000	14'800	-800	9'400	2'885.50
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	9'200	9'200	0	2'700	2'541.72
3151010	Entretien machines-app.-véhic.-équip.-outil	132'000	137'220	-5'220	127'320	103'330.51
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'700	2'700	0	5'400	0.00
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	5'000	0	5'000	31'200	5'601.10
3170000	Déplacements véhicule privé	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3190010	Réparations dégâts	6'900	11'400	-4'500	24'800	2'360.90
3199000	Autres charges d'exploitation	6'600	6'300	300	5'800	6'942.10
33	Amortissements du patrimoine administratif	82'440	96'230	-13'790	99'630	99'770.00
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	10'630	10'630	0	10'630	10'624.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	71'810	85'600	-13'790	89'000	89'146.00
39	Imputations internes	14'110	17'990	-3'880	17'990	9'460.00
3910100	Prestations informatiques	14'110	17'990	-3'880	17'990	9'460.00
42	Taxes	-203'500	-198'600	-4'900	-213'300	-158'470.81
4240000	Prestations de services	-105'500	-104'100	-1'400	-118'100	-78'775.32
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-98'000	-94'500	-3'500	-95'200	-77'212.49
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-2'483.00
46	Revenus de transfert	-180'900	-291'200	110'300	-282'600	-281'252.14
4610000	Dédommagements de la Confédération	-64'000	-106'600	42'600	-106'600	-89'025.54
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-116'900	-184'600	67'700	-176'000	-192'226.60
49	Imputations internes	-33'100	-39'700	6'600	-52'100	-7'706.70
4910000	Prestations de services	-33'100	-39'700	6'600	-52'100	-7'706.70
712	Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages	2'253'740	2'395'680	-141'940	2'323'340	1'997'605.56
	Charges	3'535'540	3'669'480	-133'940	3'497'140	3'345'752.49
	Revenus	-1'281'800	-1'273'800	-8'000	-1'173'800	-1'348'146.93
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	557'700	622'700	-65'000	425'200	384'006.36
3120010	Electricité-Eau-Gaz	18'000	20'000	-2'000	25'000	17'484.25
3130000	Prestations de services de tiers	21'000	21'000	0	20'000	12'930.60
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	200	200	0	200	0.00
3134014	Assurances techniques	5'500	6'500	-1'000	5'000	5'163.30
3141001	Entretien routes et chemins	493'000	553'000	-60'000	355'000	336'284.86
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	18'000	20'000	-2'000	18'000	12'143.35
3181001	Pertes sur débiteurs	2'000	2'000	0	2'000	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'747'840	2'816'780	-68'940	2'841'940	2'720'466.13
3300010	Amort. planifié terrains	0	0	0	4'910	0.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'244'680	1'835'180	409'500	1'774'430	2'255'112.73
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	467'200	948'890	-481'690	1'032'790	429'302.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	29'380	26'800	2'580	23'800	23'789.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	6'580	5'910	670	6'010	12'262.40
39	Imputations internes	230'000	230'000	0	230'000	241'280.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3910014	Participation taxe d'équipement	230'000	230'000	0	230'000	241'280.00
42	Taxes	-937'000	-932'000	-5'000	-932'000	-986'654.40
4260000	Remboursements de tiers	-17'000	-12'000	-5'000	-12'000	-44'018.80
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	0	-15.00
4290002	Taxe d'équipement	-920'000	-920'000	0	-920'000	-942'620.60
46	Revenus de transfert	-344'800	-341'800	-3'000	-241'800	-361'492.53
4601002	Quote-part à la taxe LTVRB	-235'000	-232'000	-3'000	-232'000	-239'789.00
4610000	Dédommagements de la Confédération	-9'800	-9'800	0	-9'800	-9'858.00
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-100'000	0	-100'000	0	-111'845.53
4612001	Dédommagements communes	0	-100'000	100'000	0	0.00
715	Ateliers	3'242'760	3'298'130	-55'370	3'388'860	3'124'630.12
	Charges	3'751'630	3'777'190	-25'560	3'860'570	3'612'218.78
	Revenus	-508'870	-479'060	-29'810	-471'710	-487'588.66
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'474'870	1'503'270	-28'400	1'528'930	1'467'465.33
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'000	1'000	0	1'000	375.82
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	233'800	234'700	-900	278'200	201'662.59
3101040	Produits et matériel de nettoyage	6'500	6'500	0	6'500	3'030.60
3101050	Achat carburant, huile, mazout	510'670	537'860	-27'190	530'250	505'221.95
3101051	Achat électricité (voiture)	1'000	0	1'000	0	299.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	200	200	0	200	0.00
3103010	Abonnement journaux, magazines	250	250	0	220	239.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	22'000	22'000	0	22'000	4'822.06
3119040	Autres matériel, machines, installations	48'500	58'500	-10'000	59'300	33'382.13
3130000	Prestations de services de tiers	11'000	21'000	-10'000	21'000	3'263.40
3130091	Elimination des boues, huiles	800	800	0	800	314.35
3134011	Assurances RC	700	700	0	700	0.00
3134013	Assurances choses	550	550	0	550	612.00
3134016	Assurances véhicules	7'900	7'900	0	7'300	7'106.40
3137013	Taxes véhicules	187'000	191'000	-4'000	191'000	176'950.35
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	439'000	416'310	22'690	405'910	529'890.68
3158010	Maintenance logiciels	3'500	3'500	0	3'500	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	295.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	102'380	52'570	49'810	68'180	68'195.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'630	1'630	0	1'630	1'634.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	100'750	50'940	49'810	66'550	66'561.00
39	Imputations internes	2'174'380	2'221'350	-46'970	2'263'460	2'076'558.45
3910004	Participation frais personnel	2'119'900	2'165'800	-45'900	2'216'700	2'027'121.00
3910010	Déchets - taxe de base	1'110	1'110	0	1'030	1'102.50
3910011	Déchets - taxe au poids	2'500	2'000	500	2'000	2'454.95
3910100	Prestations informatiques	50'870	52'440	-1'570	43'730	45'880.00
42	Taxes	-14'200	-14'500	300	-13'900	-22'537.96
4240000	Prestations de services	-13'100	-13'400	300	-12'900	-11'618.61
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-1'100	-1'100	0	-1'000	-1'167.55
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-9'737.20
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-14.60
49	Imputations internes	-494'670	-464'560	-30'110	-457'810	-465'050.70
4900005	Carburants Ville	-107'270	-97'460	-9'810	-100'510	-46'789.25
4910006	Participation entretien véhicules	-387'400	-367'100	-20'300	-357'300	-418'261.45
720	Station d'épuration	0	0	0	0	0.00
	Charges	6'757'810	6'913'720	-155'910	6'739'880	6'031'806.24
	Revenus	-6'757'810	-6'913'720	155'910	-6'739'880	-6'031'806.24
30	Charges de personnel	759'810	759'600	210	781'360	656'121.05
3010000	Salaires du personnel	601'090	600'320	770	614'300	519'713.35

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	0	0	1'500	1'480.00
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-6'240.00
3040000	Allocations enfants & formation	5'940	3'960	1'980	3'960	3'135.00
3049003	Allocations résidence	3'200	3'000	200	4'000	2'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	33'180	33'130	50	34'050	28'727.40
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'650	6'640	10	6'850	5'755.40
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'090	1'090	0	1'150	941.70
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	73'240	73'120	120	72'600	61'616.75
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	14'580	17'350	-2'770	18'900	12'420.45
3054000	Contributions à la caisse ALFA	11'490	11'470	20	13'050	9'940.55
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'280	6'270	10	6'850	5'322.30
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	8'408.40
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	530	530	0	550	455.20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'540	2'720	-180	3'600	2'354.55
3090000	Formation métier	0	0	0	0	90.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'703'410	1'709'890	-6'480	1'718'840	1'606'166.61
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	200	0	200	97.45
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	436'000	436'900	-900	258'200	167'234.79
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'100	2'000	100	2'000	2'590.75
3101050	Achat carburant, huile, mazout	2'500	2'500	0	3'130	435.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	35'000	40'000	-5'000	30'000	25'336.62
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'200	1'200	0	500	834.80
3120010	Electricité-Eau-Gaz	309'300	270'500	38'800	190'000	216'458.95
3120021	Chauffage immeubles	600	100	500	130	3'220.70
3130000	Prestations de services de tiers	60'000	55'000	5'000	39'000	51'571.97
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	230	230	0	250	235.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	100	100	0	100	79.00
3130040	Frais bancaires et postaux	0	0	0	0	30.00
3130043	Frais de réception	400	500	-100	500	254.50
3130080	Alarmes, surveillance	2'450	2'450	0	2'800	3'109.40
3130090	Elimination des déchets	30'000	34'000	-4'000	34'000	33'174.55
3130091	Elimination des boues, huiles	398'000	398'000	0	398'000	337'388.85
3131001	Planifications et projections de tiers	30'000	30'000	0	30'000	36'491.60
3134011	Assurances RC	180	180	0	180	179.20
3134012	Assurances bâtiments	18'100	18'000	100	17'000	18'044.10
3134013	Assurances choses	100	100	0	100	94.20
3134014	Assurances techniques	12'600	10'300	2'300	10'300	12'541.50
3134016	Assurances véhicules	1'750	1'200	550	1'200	1'732.20
3137011	TVA prest.soumises	150'000	168'230	-18'230	168'200	184'026.89
3137013	Taxes véhicules	650	650	0	600	655.00
3142001	Entretien ouvrages aménagement des eaux	31'000	31'000	0	29'500	29'974.60
3144001	Entretien bâtiments	25'000	30'000	-5'000	32'000	16'472.85
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	1'000	1'500	-500	1'500	1'884.90
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	3'600	3'600	0	18'000	17'887.25
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	150'000	170'000	-20'000	130'000	128'054.19
3170000	Déplacements véhicule privé	0	200	-200	200	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	250	-150	250	44.80
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	1'250	1'000	250	1'000	1'260.00
3199000	Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	500.00
3199013	Taxe traitement des micropolluants	0	0	0	320'000	314'271.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'167'030	1'303'190	-136'160	1'276'270	1'010'521.85
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	938'890	1'021'410	-82'520	1'001'420	730'013.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	152'130	164'210	-12'080	159'020	158'822.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	76'010	117'570	-41'560	115'830	121'686.85
39	Imputations internes	3'127'560	3'141'040	-13'480	2'963'410	2'758'996.73
3910006	Entretien véhicules et équipements	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	270	350	-80	200	264.60
3910100	Prestations informatiques	71'370	84'340	-12'970	72'570	37'480.00
3930000	Frais administratif et d'exploitation	433'000	429'000	4'000	416'250	420'738.35
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	2'407'380	1'976'140	431'240	1'855'860	1'790'094.33
3940010	Intérêts	214'540	650'210	-435'670	617'530	510'419.45

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
42	Taxes	-30'000	-31'000	1'000	-30'000	-25'239.82
4240000	Prestations de services	-29'000	-30'000	1'000	-20'000	-25'450.07
4250003	Electricité fournie	-1'000	-1'000	0	-10'000	210.25
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1'102'810	-756'120	-346'690	-583'280	-354'677.63
4510001	Prélèvement provision pr taxe épuration	-1'102'810	-756'120	-346'690	-583'280	-354'677.63
46	Revenus de transfert	-95'000	-95'000	0	-95'000	-97'094.23
4610000	Dédommagements de la Confédération	-95'000	-95'000	0	-95'000	-97'094.23
49	Imputations internes	-5'530'000	-6'031'600	501'600	-6'031'600	-5'554'794.56
4910014	Participation taxe d'équipement	-230'000	-230'000	0	-230'000	-241'280.00
4980005	Taxe d'épuration	-5'300'000	-5'801'600	501'600	-5'801'600	-5'313'514.56
721	Réseau d'évacuation des eaux	0	0	0	0	0.00
	Charges	2'429'380	1'998'140	431'240	1'877'860	1'812'513.83
	Revenus	-2'429'380	-1'998'140	-431'240	-1'877'860	-1'812'513.83
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	425'050	455'350	-30'300	455'050	366'080.13
3134014	Assurances techniques	1'800	2'100	-300	1'800	1'842.00
3137019	Redevance utilisation domaine public	93'250	93'250	0	93'250	93'390.00
3143002	Entretien canalisations	330'000	360'000	-30'000	360'000	270'848.13
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'148'340	1'144'990	3'350	1'157'610	1'126'190.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0	376'790	-376'790	402'850	0.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'139'600	753'180	386'420	732'390	1'111'163.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	8'740	15'020	-6'280	22'370	15'027.00
39	Imputations internes	855'990	397'800	458'190	265'200	320'243.70
3910004	Participation frais personnel	202'700	202'700	0	170'000	231'813.70
3910007	Particip. frais entretien canalisations	195'100	195'100	0	95'200	88'430.00
3940010	Intérêts	458'190	0	458'190	0	0.00
46	Revenus de transfert	-22'000	-22'000	0	-22'000	-22'419.50
4610000	Dédommagements de la Confédération	-22'000	-22'000	0	-22'000	-22'419.50
49	Imputations internes	-2'407'380	-1'976'140	-431'240	-1'855'860	-1'790'094.33
4930012	Participation STEP	-2'407'380	-1'976'140	-431'240	-1'855'860	-1'790'094.33
725	Déchets des personnes physiques	826'850	851'180	-24'330	868'740	862'661.09
	Charges	5'594'730	5'612'680	-17'950	5'622'430	5'528'007.96
	Revenus	-4'767'880	-4'761'500	-6'380	-4'753'690	-4'665'346.87
30	Charges de personnel	108'400	107'400	1'000	106'100	104'750.30
3010000	Salaires du personnel	87'600	86'700	900	85'400	84'817.95
3049003	Allocations résidence	1'000	1'000	0	1'000	1'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	4'900	4'900	0	4'800	4'712.40
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'000	1'000	0	1'000	943.85
3050002	Cotisations pré et parascolaire	200	200	0	200	154.30
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	10'400	10'300	100	10'100	10'025.40
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	100	100	0	100	88.90
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'700	1'700	0	1'900	1'630.70
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'000	1'000	0	1'000	916.00
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	0	100	74.55
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	400	400	0	500	386.25
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'140'000	1'139'800	200	1'178'030	904'483.35
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	7.20
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	2'000	2'000	0	2'000	1'933.20
3102010	Annonces-Publications	1'200	1'200	0	1'200	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	7'000	7'000	0	7'000	-127.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	0	0	0	0	7'499.00
3119040	Autres matériel, machines, installations	3'000	3'000	0	3'000	2'508.15
3130000	Prestations de services de tiers	49'500	49'500	0	49'500	9'549.65
3130030	Frais de port - Affranchissements	27'000	27'000	0	27'000	24'740.77
3130040	Frais bancaires et postaux	22'000	22'000	0	22'000	15'628.14
3130080	Alarmes, surveillance	10'000	10'000	0	10'000	0.00
3130090	Elimination des déchets	404'760	390'200	14'560	429'070	388'095.06
3130091	Elimination des boues, huiles	4'060	4'570	-510	4'250	4'586.71
3130092	Compostage	239'010	243'460	-4'450	263'240	208'258.30
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	68'900	75'500	-6'600	70'800	45'081.57
3134011	Assurances RC	70	70	0	70	22.45
3134014	Assurances techniques	500	500	0	500	129.00
3134016	Assurances véhicules	15'900	15'900	0	15'900	14'301.50
3137013	Taxes véhicules	23'200	23'100	100	0	0.00
3159040	Entretien d'autre matériel	101'500	101'500	0	101'500	76'056.15
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	15'000	15'000	0	15'000	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	139'400	142'300	-2'900	150'000	105'733.75
3190010	Réparations dégâts	5'000	5'000	0	5'000	479.75
33	Amortissements du patrimoine administratif	629'050	583'640	45'410	608'060	560'465.40
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	420'860	423'620	-2'760	427'480	396'772.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	201'750	160'020	41'730	180'580	163'693.40
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	6'440	0	6'440	0	0.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0	73'750	-73'750	0	291'371.40
3510012	Attribution à réserve déchets ménages	0	73'750	-73'750	0	291'371.40
39	Imputations internes	3'717'280	3'708'090	9'190	3'730'240	3'666'937.51
3910000	Prestations de services	33'100	39'700	-6'600	52'100	7'706.70
3910004	Participation frais personnel	2'354'900	2'341'400	13'500	2'286'600	2'327'321.80
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	540'550	539'340	1'210	590'880	483'047.82
3910006	Entretien véhicules et équipements	375'400	355'100	20'300	345'300	418'150.00
3910100	Prestations informatiques	14'360	14'500	-140	13'850	13'850.00
3930000	Frais administratif et d'exploitation	199'700	186'200	13'500	183'900	182'985.00
3930006	Participation aux frais du bâtiments	47'690	66'950	-19'260	68'180	69'630.00
3940010	Intérêts	51'050	57'110	-6'060	89'070	64'726.19
3950000	Participations aux amortissements	100'530	107'790	-7'260	100'360	99'520.00
42	Taxes	-3'600'240	-3'755'470	155'230	-3'654'370	-3'782'976.02
4240000	Prestations de services	-1'500	-1'500	0	-1'500	-680.40
4240031	Taxe déchets base - personnes physiques	-2'740'000	-2'738'000	-2'000	-2'738'000	-2'760'028.71
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-69'400	-72'600	3'200	-72'600	-40'008.45
4260024	Ristourne déchets valorisables	-106'960	-202'870	95'910	-199'170	-118'606.35
4260025	Ristourne taxe sac	-677'380	-730'500	53'120	-633'100	-841'985.15
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-5'000	-10'000	5'000	-10'000	-2'857.65
4270000	Amendes / contraventions	0	0	0	0	-10'100.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-8'709.31
44	Revenus financiers	-3'800	-5'900	2'100	-6'000	-5'321.65
4401003	Intérêts de retard	-3'800	-5'900	2'100	-6'000	-5'321.65
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-137'000	0	-137'000	-93'770	0.00
4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	-137'000	0	-137'000	-93'770	0.00
49	Imputations internes	-1'026'840	-1'000'130	-26'710	-999'550	-877'049.20
4990002	Recettes imputables aux entreprises	-1'026'840	-1'000'130	-26'710	-999'550	-877'049.20
726	Déchets des entreprises	0	0	0	0	0.00
	Charges	1'656'920	1'595'900	61'020	1'554'990	1'638'545.33
	Revenus	-1'656'920	-1'595'900	-61'020	-1'554'990	-1'638'545.33

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	296'530	296'460	70	296'470	256'772.12
3102020	Frais d'impression, photocopies	900	900	0	900	854.10
3130000	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	5'000	3'032.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	6'000	6'000	0	6'000	4'527.69
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000	1'000	0	1'000	750.00
3130090	Elimination des déchets	273'630	273'560	70	273'570	243'597.11
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3'000	3'000	0	3'000	1'798.45
3181001	Pertes sur débiteurs	7'000	7'000	0	7'000	2'212.77
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	145'240	111'520	33'720	0	360'574.01
3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	145'240	111'520	33'720	0	360'574.01
38	Charges extraordinaires	0	0	0	61'820	0.00
3899000	Amortissement du découvert au bilan	0	0	0	61'820	0.00
39	Imputations internes	1'215'150	1'187'920	27'230	1'196'700	1'021'199.20
3900004	Prise en charges biens, services, march.	173'200	170'360	2'840	171'150	110'259.20
3910004	Participation frais personnel	706'230	704'290	1'940	697'670	667'590.00
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	148'050	147'720	330	161'830	103'890.00
3910100	Prestations informatiques	40'260	40'070	190	35'320	40'260.00
3950000	Participations aux amortissements	147'410	125'480	21'930	130'730	99'200.00
42	Taxes	-1'562'750	-1'504'400	-58'350	-1'463'290	-1'551'240.68
4240032	Taxe déchets de base - entreprises	-690'000	-660'000	-30'000	-647'500	-737'978.73
4240050	Taxe déchet au poids - Entreprises	-651'470	-584'600	-66'870	-584'600	-589'496.07
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-1'909.15
4260024	Ristourne déchets valorisables	-35'750	-59'730	23'980	-57'790	-33'651.67
4260025	Ristourne taxe sac	-185'530	-200'070	14'540	-173'400	-187'110.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	0	-630.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-422.80
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-42.26
44	Revenus financiers	-100	-100	0	-100	-87.75
4401003	Intérêts de retard	-100	-100	0	-100	-87.75
49	Imputations internes	-94'070	-91'400	-2'670	-91'600	-87'216.90
4910010	Déchets - taxe de base	-45'070	-42'400	-2'670	-37'540	-45'145.35
4910011	Déchets - taxe au poids	-49'000	-49'000	0	-54'060	-42'071.55
727	Déchetterie intercommunale	0	0	0	0	0.00
	Charges	1'008'950	1'058'970	-50'020	1'126'880	872'846.55
	Revenus	-1'008'950	-1'058'970	50'020	-1'126'880	-872'846.55
30	Charges de personnel	7'800	800	7'000	800	1'372.10
3049001	Indemnité téléphonie	800	800	0	800	475.50
3090000	Formation métier	7'000	0	7'000	0	896.60
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	411'840	398'430	13'410	401'250	324'385.00
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	55.40
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	5'000	5'000	0	5'000	37.90
3101050	Achat carburant, huile, mazout	6'250	6'250	0	6'250	0.00
3102010	Annonces-Publications	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5'000	5'000	0	5'000	5'500.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3119040	Autres matériel, machines, installations	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	9'000	8'880	120	8'880	3'186.15
3130000	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	600	600	0	600	309.65
3130043	Frais de réception	300	300	0	300	0.00
3130090	Elimination des déchets	245'010	228'110	16'900	230'320	263'886.66
3130091	Elimination des boues, huiles	1'460	1'440	20	1'070	1'155.09
3130092	Compostage	4'770	4'500	270	4'980	4'533.55
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	0	0	152.90

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3134011	Assurances RC	100	100	0	100	0.00
3134012	Assurances bâtiments	4'600	4'600	0	1'200	884.85
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	927.55
3134016	Assurances véhicules	200	200	0	200	151.60
3137013	Taxes véhicules	200	200	0	200	173.00
3144001	Entretien bâtiments	5'000	5'000	0	5'000	104.15
3144030	Entretien de la place	22'700	23'500	-800	27'400	8'468.05
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	13'000	15'600	-2'600	15'600	7'189.00
3159040	Entretien d'autre matériel	10'000	10'000	0	10'000	4'461.30
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	57'100	57'100	0	57'100	17'342.95
3170000	Déplacements véhicule privé	1'500	1'500	0	1'500	4'097.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'050	1'050	0	1'050	1'554.40
3181001	Pertes sur débiteurs	500	1'000	-500	1'000	213.05
3190010	Réparations dégâts	5'000	5'000	0	5'000	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	85'810	77'990	7'820	78'310	71'311.00
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	69'170	69'170	0	69'170	69'170.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	16'640	8'820	7'820	9'140	2'141.00
39	Imputations internes	503'500	581'750	-78'250	646'520	475'778.45
3900005	Carburants Ville	4'000	0	4'000	0	3'464.65
3910000	Prestations de services	42'700	48'200	-5'500	44'400	56'035.00
3910004	Participation frais personnel	389'300	475'100	-85'800	545'000	365'465.40
3910006	Entretien véhicules et équipements	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	230	220	10	220	220.50
3910100	Prestations informatiques	17'450	8'090	9'360	6'760	8'090.00
3920001	Location de locaux, de la place	20'750	20'750	0	20'750	20'750.00
3940010	Intérêts	24'070	24'390	-320	24'390	21'752.90
42	Taxes	-114'900	-164'540	49'640	-146'820	-113'926.93
4240000	Prestations de services	-15'000	-15'000	0	-15'000	-11'010.14
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0	0	0	0	-152.90
4260024	Ristourne déchets valorisables	-99'900	-149'540	49'640	-131'820	-102'574.34
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-189.55
44	Revenus financiers	0	0	0	0	-6.50
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-6.50
46	Revenus de transfert	-205'450	-207'370	1'920	-227'350	-171'840.00
4612002	Prestations pour la Ville du Locle	-179'440	-180'440	1'000	-198'040	-150'090.00
4612003	Prestations pour La Sagne	-17'610	-17'890	280	-19'530	-14'730.00
4612004	Prestations pour communes utilisatrices	-8'400	-9'040	640	-9'780	-7'020.00
49	Imputations internes	-688'600	-687'060	-1'540	-752'710	-587'073.12
4910005	Financement taxe déchets	-688'600	-687'060	-1'540	-752'710	-586'937.82
4910011	Déchets - taxe au poids	0	0	0	0	-135.30
730	Espaces verts	2'744'840	2'814'750	-69'910	2'660'280	2'159'474.57
	Charges	2'777'740	2'847'550	-69'810	2'693'080	2'231'776.36
	Revenus	-32'900	-32'800	-100	-32'800	-72'301.79
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	383'250	339'780	43'470	339'780	255'200.00
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'300	300	1'000	300	521.65
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	52'400	59'100	-6'700	59'100	19'094.82
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	800	150	650	150	29.40
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9'000	10'000	-1'000	10'000	1'633.95
3112003	Vêtements, équipements, linges	18'000	18'000	0	18'000	5'362.06
3119040	Autres matériel, machines, installations	13'000	13'350	-350	13'350	12'668.95
3120010	Electricité-Eau-Gaz	14'000	11'880	2'120	11'880	13'773.90
3120021	Chauffage immeubles	75'000	57'500	17'500	57'500	92'164.00
3130000	Prestations de services de tiers	73'000	39'300	33'700	39'300	1'712.45
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'150	3'150	0	3'150	2'550.00
3130090	Elimination des déchets	2'500	2'500	0	2'500	1'049.50
3130092	Compostage	16'000	15'000	1'000	15'000	15'582.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3134011	Assurances RC	500	500	0	500	0.00
3134012	Assurances bâtiments	3'800	3'800	0	3'800	3'611.45
3134013	Assurances choses	2'300	2'200	100	2'200	2'166.90
3134014	Assurances techniques	100	100	0	100	0.00
3134016	Assurances véhicules	8'500	8'500	0	8'500	6'403.10
3137013	Taxes véhicules	11'000	11'000	0	11'000	10'759.70
3144001	Entretien bâtiments	10'000	12'000	-2'000	12'000	2'815.00
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'000	2'200	-200	2'200	1'703.90
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	62'700	61'000	1'700	61'000	60'580.07
3160021	Locations objets vacants	0	0	0	0	139.25
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	600	4'000	-3'400	4'000	560.05
3170000	Déplacements véhicule privé	200	50	150	50	88.90
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	500	500	0	500	229.00
3190010	Réparations dégâts	2'900	3'700	-800	3'700	0.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	313'780	307'570	6'210	301'900	306'314.50
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'370	3'370	0	3'370	3'363.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	212'760	214'860	-2'100	214'990	214'099.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	90'630	89'340	1'290	83'540	81'829.50
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	7'020	0	7'020	0	7'023.00
39	Imputations internes	2'080'710	2'200'200	-119'490	2'051'400	1'670'261.86
3900005	Carburants Ville	38'000	41'600	-3'600	41'600	35'765.45
3910001	Honoraires gérance PA	50	50	0	50	34.06
3910004	Participation frais personnel	1'684'500	1'800'600	-116'100	1'779'300	1'350'953.30
3910010	Déchets - taxe de base	1'000	960	40	960	1'014.30
3910011	Déchets - taxe au poids	2'000	2'000	0	2'000	1'418.75
3910100	Prestations informatiques	59'860	38'390	21'470	14'390	10'900.00
3930009	Prestations du Centre horticole	295'300	316'600	-21'300	213'100	270'176.00
42	Taxes	-32'400	-32'300	-100	-32'300	-71'467.68
4240000	Prestations de services	-12'300	-12'300	0	-12'300	-49'086.96
4240004	Entretien des jardins PF (interne)	-20'000	-20'000	0	-20'000	-19'200.00
4240060	Location matériel, appareils	-100	0	-100	0	-104.68
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-3'076.04
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-500	-834.11
4470010	Produits des loyers	-500	-500	0	-500	-834.11
735	Centre horticole	0	0	0	0	0.00
	Charges	489'750	518'320	-28'570	379'920	461'644.81
	Revenus	-489'750	-518'320	28'570	-379'920	-461'644.81
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	110'270	110'970	-700	109'970	98'469.01
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	400	100	400	510.60
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	93'500	93'500	0	92'500	88'555.07
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'500	5'000	500	5'000	5'408.45
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	3'000	5'000	-2'000	5'000	995.32
3112003	Vêtements, équipements, linges	5'000	5'000	0	5'000	0.00
3119040	Autres matériel, machines, installations	500	500	0	500	394.20
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	0	400	0.00
3130040	Frais bancaires et postaux	300	150	150	150	322.02
3134011	Assurances RC	150	150	0	150	0.00
3134013	Assurances choses	300	250	50	250	251.60
3134014	Assurances techniques	20	20	0	20	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'100	600	500	600	2'031.75
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'950	20'700	250	7'200	7'407.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	7'410	7'200	210	7'200	7'407.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	13'540	13'500	40	0	0.00
39	Imputations internes	358'530	386'650	-28'120	262'750	355'768.80
3910004	Participation frais personnel	356'700	384'500	-27'800	260'600	353'618.30

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3910010	Déchets - taxe de base	230	220	10	220	220.50
3910100	Prestations informatiques	1'600	1'930	-330	1'930	1'930.00
42	Taxes	-95'000	-95'000	0	-95'000	-102'176.35
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-95'000	-95'000	0	-95'000	-102'176.35
49	Imputations internes	-394'750	-423'320	28'570	-284'920	-359'468.46
4930009	Participation du cimetière	-99'450	-106'720	7'270	-71'820	-89'292.46
4930010	Participation espaces verts	-295'300	-316'600	21'300	-213'100	-270'176.00
740	Cimetière et centre funéraire	1'007'880	1'050'450	-42'570	819'570	777'580.45
	Charges	1'879'420	1'922'150	-42'730	1'690'270	1'683'690.77
	Revenus	-871'540	-871'700	160	-870'700	-906'110.32
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	443'420	446'220	-2'800	368'940	293'499.25
3100000	Fourniture et matériel de bureau	700	700	0	700	686.15
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	11'500	14'500	-3'000	14'500	7'437.18
3101050	Achat carburant, huile, mazout	880	880	0	880	0.00
3101055	Marchandises et objets pour revente	35'500	35'500	0	16'500	5'504.70
3102010	Annonces-Publications	0	0	0	1'000	961.85
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	500	0	500	0.00
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'000	3'000	0	4'500	989.02
3119040	Autres matériel, machines, installations	8'000	10'000	-2'000	10'000	1'613.70
3120010	Electricité-Eau-Gaz	49'500	60'700	-11'200	48'620	49'259.65
3120021	Chauffage immeubles	52'000	54'000	-2'000	47'500	51'974.50
3130000	Prestations de services de tiers	99'100	70'900	28'200	70'900	63'989.60
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	790	790	0	790	0.00
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'500	2'500	0	2'500	1'823.84
3130040	Frais bancaires et postaux	50	50	0	50	81.53
3130043	Frais de réception	800	800	0	800	582.90
3130090	Elimination des déchets	6'400	13'400	-7'000	6'400	6'003.70
3130092	Compostage	4'000	4'000	0	4'000	1'431.70
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2'500	2'500	0	2'500	2'202.30
3134011	Assurances RC	300	300	0	300	0.00
3134012	Assurances bâtiments	6'500	6'500	0	6'500	6'294.05
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	906.95
3134014	Assurances techniques	4'000	4'000	0	3'100	3'584.75
3134016	Assurances véhicules	600	600	0	600	554.50
3137012	Redevances incinération	2'000	2'000	0	2'000	602.35
3137013	Taxes véhicules	1'700	1'700	0	1'700	1'622.00
3141001	Entretien routes et chemins	16'500	16'500	0	16'500	11'954.40
3144001	Entretien bâtiments	100'000	109'500	-9'500	77'500	49'760.21
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	11'200	5'400	5'800	5'000	6'565.85
3149000	Entretien des installations et monuments	5'000	5'000	0	5'000	6'740.75
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7'700	8'400	-700	7'100	1'634.45
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	500	2'000	-1'500	2'000	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	0	400	-400	400	0.00
3181001	Pertes sur débiteurs	8'700	8'200	500	7'600	8'736.67
33	Amortissements du patrimoine administratif	399'410	422'190	-22'780	408'300	410'353.40
3300110	Amort. planif-route/voie communication	13'790	17'510	-3'720	17'610	12'890.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	11'140	7'960	3'180	2'960	5'166.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	361'130	360'010	1'120	370'730	370'438.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	13'350	15'010	-1'660	15'010	15'070.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	21'700	-21'700	1'990	6'789.40
39	Imputations internes	1'036'590	1'053'740	-17'150	913'030	979'838.12
3900005	Carburants Ville	5'000	8'000	-3'000	9'100	2'191.50
3910001	Honoraires gérance PA	700	700	0	700	664.20
3910004	Participation frais personnel	909'500	913'500	-4'000	811'500	870'128.06
3910010	Déchets - taxe de base	280	280	0	370	271.20
3910011	Déchets - taxe au poids	4'000	4'000	0	4'500	2'250.70
3910100	Prestations informatiques	17'660	20'540	-2'880	15'040	15'040.00
3930009	Prestations du Centre horticole	99'450	106'720	-7'270	71'820	89'292.46

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
41	Revenus régaliens et de concessions	-74'900	-81'800	6'900	-80'100	-67'796.80
4120000	Revenus de concessions, patentes	-74'900	-81'800	6'900	-80'100	-67'796.80
42	Taxes	-695'310	-687'050	-8'260	-687'050	-737'351.36
4240000	Prestations de services	-673'310	-665'250	-8'060	-665'250	-707'728.55
4240043	Taxe pour dépôt de cendres	-3'500	-3'500	0	-3'500	-4'283.00
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-18'000	-17'800	-200	-17'800	-22'339.38
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-500	-500	0	-500	-2'118.15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	0	-240.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0	0	0	0	-289.15
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0	0	0	0	-353.13
44	Revenus financiers	-62'160	-63'680	1'520	-64'380	-61'796.16
4401003	Intérêts de retard	-300	-300	0	-300	-793.25
4470010	Produits des loyers	-14'760	-15'360	600	-15'360	-14'760.00
4472002	Locations de chambres mortuaires	-44'600	-45'500	900	-46'200	-43'742.91
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-2'500	-2'520	20	-2'520	-2'500.00
48	Revenus extraordinaires	-39'170	-39'170	0	-39'170	-39'166.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-39'170	-39'170	0	-39'170	-39'166.00
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	2'552'930	2'603'970	-51'040	2'352'760	2'423'941.73
	Charges	3'128'110	3'177'920	-49'810	2'950'700	3'063'730.91
	Revenus	-575'180	-573'950	-1'230	-597'940	-639'789.18
30	Charges de personnel	2'180'870	2'247'690	-66'820	2'036'350	2'095'328.05
3010000	Salaires du personnel	1'707'650	1'759'420	-51'770	1'591'700	1'645'345.90
3010020	Jubilaires / ancienneté	0	2'380	-2'380	2'300	2'330.00
3010030	Salaires du personnel en formation	17'990	22'120	-4'130	18'000	12'582.15
3040000	Allocations enfants & formation	34'450	27'330	7'120	24'400	31'913.85
3049003	Allocations résidence	12'100	13'600	-1'500	10'600	9'913.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	95'420	98'700	-3'280	89'100	90'909.15
3050001	Contributions à la caisse de chômage	19'000	19'670	-670	17'900	18'142.15
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'130	3'240	-110	2'950	2'979.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	209'220	216'030	-6'810	196'100	202'483.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	21'610	22'360	-750	20'000	20'649.20
3054000	Contributions à la caisse ALFA	33'020	34'160	-1'140	34'100	31'457.30
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	18'460	19'020	-560	18'300	17'630.05
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'520	1'570	-50	1'450	1'441.05
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	7'300	8'090	-790	9'450	7'451.75
3090000	Formation métier	0	0	0	0	100.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	418'980	429'700	-10'720	426'480	429'904.56
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'500	4'200	-700	4'200	3'350.90
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'000	12'000	-4'000	12'000	5'397.64
3102010	Annonces-Publications	2'500	3'500	-1'000	3'500	500.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'500	1'700	-200	1'700	634.25
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	13'500	15'400	-1'900	17'400	3'811.50
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'660	1'620	40	1'170	1'661.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	300	200	100	200	246.13
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'000	0	3'000	0	2'561.05
3130000	Prestations de services de tiers	198'100	211'100	-13'000	211'100	203'223.35
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	11'370	9'300	2'070	9'350	8'838.15
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'500	9'000	-500	8'000	7'547.80
3130040	Frais bancaires et postaux	12'000	5'000	7'000	80	10'904.70
3130043	Frais de réception	6'000	4'500	1'500	4'500	6'670.45
3130081	Prest. SGA en nature	41'000	41'000	0	41'000	40'860.30
3132030	Conseillers externes - Experts	29'000	40'000	-11'000	40'000	28'768.73
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	300	1'100	-800	200	3'366.85
3132050	Cadastre et frais notaires liés	70'000	60'000	10'000	60'000	94'416.97
3134011	Assurances RC	400	400	0	400	392.35
3134013	Assurances choses	400	600	-200	420	394.75
3134014	Assurances techniques	50	50	0	120	26.00
3134016	Assurances véhicules	600	660	-60	600	599.25

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3137013	Taxes véhicules	500	600	-100	560	557.00
3137017	Taxes de séjour et émoluments	0	300	-300	300	0.00
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	0	0	80.35
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	600	600	0	600	602.25
3170000	Déplacements véhicule privé	300	300	0	300	71.40
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'000	3'000	0	3'500	3'381.59
3181001	Pertes sur débiteurs	2'800	3'400	-600	5'200	554.85
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	100	170	-70	80	485.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	224'820	189'020	35'800	181'530	257'494.90
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'970	2'400	7'570	12'400	19'965.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	61'160	34'730	26'430	65'810	79'807.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	83'070	74'170	8'900	72'780	52'623.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporables	70'620	77'720	-7'100	30'540	105'099.90
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	43'000	47'500	-4'500	60'000	29'400.00
3511010	Attribution Fonds	43'000	47'500	-4'500	60'000	29'400.00
36	Charges de transfert	158'100	158'100	0	138'100	141'465.00
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	158'100	158'100	0	138'100	141'465.00
39	Imputations internes	102'340	105'910	-3'570	108'240	110'138.40
3900005	Carburants Ville	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3910010	Déchets - taxe de base	1'100	930	170	560	1'058.40
3910100	Prestations informatiques	100'240	103'980	-3'740	106'680	109'080.00
41	Revenus régaliens et de concessions	-125'400	-125'400	0	-125'400	-125'369.40
4120001	Concessions SGA	-86'600	-86'000	-600	-86'000	-86'592.98
4120002	Prest.SGA nature	-38'800	-39'400	600	-39'400	-38'776.42
42	Taxes	-315'000	-319'530	4'530	-339'400	-355'372.03
4200000	Taxes d'exemption	-43'000	-47'500	4'500	-60'000	-29'400.00
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-6'500	-7'000	500	-7'000	-6'650.00
4210013	Permis de constructions	-200'900	-192'000	-8'900	-195'000	-251'150.00
4210020	Frais de sommations	0	-50	50	-50	0.00
4240000	Prestations de services	-48'000	-53'000	5'000	-55'700	-50'781.62
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	0	0	-1'288.00
4260000	Remboursements de tiers	-16'500	-19'800	3'300	-21'500	-15'982.41
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-15.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	-50	50	-50	0.00
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-100	-130	30	-100	-105.00
43	Revenus divers	0	-200	200	-200	0.00
4309000	Autres revenus d'exploitation	0	-200	200	-200	0.00
44	Revenus financiers	-100	-120	20	-40	0.00
4401003	Intérêts de retard	-100	-120	20	-40	0.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-66'700	-66'700	0	-66'700	-72'055.40
4511004	Prélèvement Fonds	-66'700	-66'700	0	-66'700	-72'055.40
46	Revenus de transfert	-5'000	-5'000	0	-5'000	-20'898.00
4610000	Dédommagements de la Confédération	0	0	0	0	-8'000.00
4611001	Dédommagements cantons et concordats	0	0	0	0	-8'000.00
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'000	-2'000	0	-2'000	-1'898.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	-3'000	-3'000.00
49	Imputations internes	-62'980	-57'000	-5'980	-61'200	-66'094.35
4910004	Participation aux frais de personnel	-62'980	-57'000	-5'980	-61'200	-55'100.00
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-10'994.35
765	Politique de stationnement	-498'200	-395'190	-103'010	-582'910	-96'653.43
	Charges	1'040'470	1'198'460	-157'990	1'286'740	1'414'941.88

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
	Revenus	-1'538'670	-1'593'650	54'980	-1'869'650	-1'511'595.31
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	274'500	288'000	-13'500	288'000	255'633.59
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	10'000	10'000	0	10'000	8'052.85
3130000	Prestations de services de tiers	220'000	222'500	-2'500	230'000	218'132.40
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'500	7'500	0	0	0.00
3130040	Frais bancaires et postaux	500	500	0	500	671.44
3134014	Assurances techniques	500	500	0	500	0.00
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	20'000	31'000	-11'000	31'000	12'976.90
3160010	Location local, terrain, surface, place	16'000	16'000	0	16'000	15'800.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	64'550	64'610	-60	65'890	84'147.85
3300110	Amort. planif-route/voie communication	57'780	0	57'780	0	57'778.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0	57'840	-57'840	57'840	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'770	6'770	0	8'050	6'770.00
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	0	19'599.85
34	Charges financières	20'700	20'750	-50	20'750	151'191.44
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	20'000	20'000	0	20'000	0.00
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	600	600	0	600	375.40
3439540	Frais bancaires et postaux PF	100	150	-50	150	9.68
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	0	0	0	0	150'806.36
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	267'740	418'100	-150'360	500'900	518'869.00
3511010	Attribution Fonds	133'870	139'370	-5'500	166'970	129'582.00
3511014	Attribution fonds mobilité	133'870	278'730	-144'860	333'930	389'287.00
39	Imputations internes	412'980	407'000	5'980	411'200	405'100.00
3910004	Participation frais personnel	412'980	407'000	5'980	411'200	405'100.00
42	Taxes	-1'290'000	-1'350'000	60'000	-1'608'000	-1'261'023.91
4240022	Recettes macarons urbains	-870'000	-950'000	80'000	-1'170'000	-864'884.29
4240023	Recettes macarons parking	-120'000	-120'000	0	-248'000	-113'324.00
4240024	Recettes cartes à gratter	-120'000	-145'000	25'000	-120'000	-112'372.00
4240025	Recettes horodateurs	-150'000	-110'000	-40'000	-50'000	-140'710.62
4240026	Recettes macarons zones bleues	-30'000	-25'000	-5'000	-20'000	-29'733.00
44	Revenus financiers	-48'670	-43'650	-5'020	-61'650	-50'571.40
4430011	Recettes macarons parking PF	-45'000	-35'000	-10'000	-57'000	-47'846.00
4430012	Recettes horodateurs PF	-3'000	-8'000	5'000	-4'000	-2'060.10
4430030	Droits de superficie	-670	-650	-20	-650	-665.30
49	Imputations internes	-200'000	-200'000	0	-200'000	-200'000.00
4910008	Part amendes	-200'000	-200'000	0	-200'000	-200'000.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
8	Sécurité	7'963'190	7'225'890	737'300	6'814'230	6'637'055.73
	Charges	23'120'260	21'338'750	1'781'510	20'920'070	20'697'923.01
	Revenus	-15'157'070	-14'112'860	-1'044'210	-14'105'840	-14'060'867.28
860	Sécurité publique	2'081'400	2'020'730	60'670	1'838'620	1'700'771.74
	Charges	5'153'700	5'083'030	70'670	5'135'920	4'750'401.89
	Revenus	-3'072'300	-3'062'300	-10'000	-3'297'300	-3'049'630.15
30	Charges de personnel	3'862'830	3'794'030	68'800	3'897'450	3'517'906.90
3010000	Salaires du personnel	2'628'250	2'577'710	50'540	2'655'500	2'448'347.25
3010010	Salaires Patrouilles, service	40'000	30'000	10'000	40'000	35'733.50
3010011	Salaires Patrouilles, mesures scolaires	435'000	435'000	0	435'000	429'907.90
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000	1'000	0	2'500	2'850.00
3010030	Salaires du personnel en formation	15'120	15'120	0	11'000	12'516.50
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	0	0	-66'444.10
3040000	Allocations enfants & formation	29'720	35'860	-6'140	35'000	35'271.20
3049003	Allocations résidence	20'400	19'200	1'200	19'800	15'800.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	172'400	169'010	3'390	173'750	155'291.55
3050001	Contributions à la caisse de chômage	31'390	30'710	680	33'100	30'727.50
3050002	Cotisations pré et parascolaire	5'650	5'540	110	5'700	5'090.35
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	314'480	307'060	7'420	302'500	273'987.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	35'550	34'920	630	35'450	34'971.60
3054000	Contributions à la caisse ALFA	59'660	58'490	1'170	66'450	53'736.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	28'290	27'870	420	30'550	24'800.85
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'730	2'680	50	2'800	2'460.90
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	13'190	13'860	-670	18'350	12'718.25
3090000	Formation métier	30'000	30'000	0	30'000	10'140.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	820'140	829'840	-9'700	767'270	772'328.84
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'000	5'000	-2'000	5'000	1'930.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'500	3'100	-600	3'100	27.27
3103010	Abonnement journaux, magazines	470	470	0	450	458.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	4'500	8'000	-3'500	3'500	8'591.40
3106000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0	200	0.00
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10'000	10'000	0	10'000	10'584.95
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'000	6'000	0	6'000	6'435.90
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	35'000	30'000	5'000	30'000	21'546.79
3120010	Electricité-Eau-Gaz	5'000	4'000	1'000	3'750	3'061.45
3130000	Prestations de services de tiers	639'000	626'500	12'500	562'000	611'501.35
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	200	200	0	200	100.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	14'300	14'300	0	14'300	14'593.50
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'000	12'000	-7'000	16'600	4'995.21
3130040	Frais bancaires et postaux	3'200	3'200	0	3'200	2'974.72
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'000	0.00
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	12'000	11'500	500	11'500	12'109.25
3134011	Assurances RC	700	700	0	700	124.15
3134013	Assurances choses	620	620	0	620	557.45
3134016	Assurances véhicules	4'400	4'000	400	4'000	4'315.20
3137013	Taxes véhicules	3'800	3'800	0	3'800	3'360.60
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	18'000	16'000	2'000	16'000	26'237.30
3170000	Déplacements véhicule privé	3'000	5'000	-2'000	1'100	3'486.80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7'000	3'000	4'000	9'000	3'224.20
3181001	Pertes sur débiteurs	20'000	30'000	-10'000	30'000	13'144.30
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	250	250	0	250	255.35
3199000	Autres charges d'exploitation	20'000	30'000	-10'000	30'000	18'713.70
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'920	38'880	-1'960	37'340	37'344.00
3300110	Amort. planif-route/voie communication	590	0	590	0	593.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0	590	-590	590	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	36'330	38'290	-1'960	36'750	36'751.00
36	Charges de transfert	63'400	63'400	0	61'000	67'950.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3601001	Quote-part canton - Fichier chiens	63'400	63'400	0	61'000	67'950.00
39	Imputations internes	370'410	356'880	13'530	372'860	354'872.15
3900005	Carburants Ville	8'270	8'000	270	10'000	0.00
3910008	Part amendes	200'000	200'000	0	200'000	200'000.00
3910010	Déchets - taxe de base	1'400	1'400	0	800	1'292.15
3910011	Déchets - taxe au poids	100	100	0	100	0.00
3910100	Prestations informatiques	160'640	147'380	13'260	161'960	153'580.00
40	Revenus fiscaux	-227'000	-227'000	0	-220'000	-236'380.00
4033000	Taxe des chiens	-227'000	-227'000	0	-220'000	-236'380.00
42	Taxes	-2'401'700	-2'391'700	-10'000	-2'641'700	-2'306'715.15
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-25'000	-25'000	0	-25'000	-31'560.00
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-999.00
4260000	Remboursements de tiers	-56'000	-56'000	0	-56'000	-66'315.00
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-10'000	-10'000	0	-10'000	-4'729.50
4260028	Commandement de payer	-810'000	-800'000	-10'000	-850'000	-818'267.00
4260100	Frais de sommations	-700	-700	0	-700	-705.00
4270000	Amendes / contraventions	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'200'000	-1'003'972.50
4290000	Autres taxes	-300'000	-300'000	0	-500'000	-380'167.15
43	Revenus divers	-50'000	-50'000	0	-42'000	-54'086.00
4309000	Autres revenus d'exploitation	-50'000	-50'000	0	-42'000	-54'086.00
44	Revenus financiers	-41'000	-41'000	0	-41'000	-38'045.95
4401003	Intérêts de retard	-1'000	-1'000	0	-1'000	-940.95
4472001	Locations salles-terrains-installations	-40'000	-40'000	0	-40'000	-37'105.00
46	Revenus de transfert	-2'600	-2'600	0	-2'600	-3'000.00
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-2'600	-2'600	0	-2'600	-3'000.00
49	Imputations internes	-350'000	-350'000	0	-350'000	-411'403.05
4910004	Participation aux frais de personnel	-350'000	-350'000	0	-350'000	-350'000.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-12'096.90
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-24'531.15
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-8'341.75
4980004	Indemnités maternité	0	0	0	0	-16'433.25
870	Défense incendie région	0	0	0	0	0.00
	Charges	5'021'260	4'524'220	497'040	4'608'220	4'719'793.17
	Revenus	-5'021'260	-4'524'220	-497'040	-4'608'220	-4'719'793.17
30	Charges de personnel	3'696'170	3'328'900	367'270	3'480'750	3'569'678.00
3010000	Salaires du personnel	2'291'340	2'110'150	181'190	2'364'100	2'290'619.80
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'750	2'130	-380	3'650	3'900.00
3010030	Salaires du personnel en formation	245'310	277'180	-31'870	0	0.00
3040000	Allocations enfants & formation	28'220	21'490	6'730	20'800	22'840.10
3042000	Indemnités de repas	30'000	30'000	0	27'000	25'988.90
3049003	Allocations résidence	14'420	15'220	-800	17'850	14'625.05
3050000	Contributions AVS-AI-APG	140'170	132'040	8'130	131'000	125'669.74
3050001	Contributions à la caisse de chômage	28'080	26'450	1'630	26'250	25'067.75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'600	4'330	270	4'300	4'072.05
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	336'900	317'880	19'020	298'500	285'632.45
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	31'940	30'080	1'860	29'400	27'723.90
3054000	Contributions à la caisse ALFA	48'500	45'690	2'810	50'100	42'947.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	26'000	24'350	1'650	25'850	22'232.75
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	13'884.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	5'950.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'220	2'090	130	2'100	1'974.56
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	10'720	10'820	-100	13'850	10'208.25
3090000	Formation métier	224'000	65'000	159'000	250'000	270'936.05
3092000	Soldes volontaires	220'000	200'000	20'000	200'000	364'029.90
3099000	Autres charges de personnel	12'000	14'000	-2'000	16'000	11'374.90

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	707'750	664'040	43'710	614'690	655'397.87
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	2'000	0	2'000	3'584.12
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	800	800	0	0	199.20
3101050	Achat carburant, huile, mazout	48'000	50'000	-2'000	41'250	44'620.33
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	1'000	-500	1'000	308.90
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'000	1'500	-500	2'400	591.40
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	0	500	767.50
3105010	Denrées alimentaires, boissons	12'000	15'000	-3'000	3'000	8'094.65
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	3'000	-1'000	3'000	1'692.15
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	50'000	50'000	0	50'000	66'665.18
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	40'000	40'000	0	15'000	14'991.80
3112002	Equipement ORPP	0	0	0	10'000	4'691.65
3112003	Vêtements, équipements, linges	0	0	0	15'000	10'835.91
3113001	Matériel informatique	1'000	1'000	0	1'000	578.00
3120010	Electricité-Eau-Gaz	33'000	31'250	1'750	31'250	33'226.55
3120025	Chauffage-Eclairage	3'000	3'000	0	2'000	2'810.00
3130000	Prestations de services de tiers	30'000	19'000	11'000	15'000	29'554.15
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	7'000	6'300	700	6'300	6'600.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	52'000	52'000	0	52'000	50'311.22
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'000	5'000	-1'000	5'000	4'250.23
3130040	Frais bancaires et postaux	750	1'000	-250	1'000	750.00
3130043	Frais de réception	3'000	3'000	0	0	0.00
3130090	Elimination des déchets	0	1'000	-1'000	0	0.00
3130210	Honoraires médecins et dentistes	8'000	8'000	0	8'000	9'887.25
3132030	Conseillers externes - Experts	15'000	15'000	0	15'000	13'471.50
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'000	1'000	0	500	263.85
3134011	Assurances RC	600	1'000	-400	1'000	606.00
3134012	Assurances bâtiments	400	540	-140	540	342.50
3134013	Assurances choses	5'000	4'500	500	4'000	5'790.10
3134014	Assurances techniques	1'500	1'500	0	5'000	1'265.75
3134016	Assurances véhicules	20'000	20'000	0	14'000	17'734.15
3137013	Taxes véhicules	2'000	1'500	500	2'500	1'910.55
3144001	Entretien bâtiments	8'000	8'000	0	9'700	5'065.75
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	165'000	165'000	0	120'000	141'723.78
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	5'000	10'000	-5'000	1'500	3'669.65
3153001	Entretien de matériel informatique	2'600	2'600	0	2'600	1'534.75
3160010	Location local, terrain, surface, place	54'000	54'000	0	54'000	44'032.65
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	550	-550	550	0.00
3162000	Leasings	64'600	60'000	4'600	69'500	55'687.35
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	100	0.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	60'000	12'000	48'000	40'000	64'956.10
3181001	Pertes sur débiteurs	3'000	8'000	-5'000	5'000	2'288.30
3199000	Autres charges d'exploitation	1'500	4'500	-3'000	4'500	44.95
33	Amortissements du patrimoine administratif	255'150	263'720	-8'570	232'880	240'036.70
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	163'090	188'290	-25'200	163'070	163'689.70
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	92'060	75'430	16'630	69'810	76'347.00
39	Imputations internes	362'190	267'560	94'630	279'900	254'680.60
3910010	Déchets - taxe de base	1'400	1'400	0	600	1'389.15
3910011	Déchets - taxe au poids	0	0	0	0	46.35
3910100	Prestations informatiques	76'880	34'880	42'000	48'020	40'950.00
3910200	Participation frais de formation	70'500	0	70'500	0	0.00
3930002	Quote-part charges SIS	147'010	154'250	-7'240	154'250	141'460.00
3940010	Intérêts	66'400	77'030	-10'630	77'030	70'835.10
42	Taxes	-211'000	-236'000	25'000	-245'000	-299'045.15
4240037	Facturation service feu	-140'000	-135'000	-5'000	-160'000	-151'318.80
4240039	Fausses alarmes	-70'000	-80'000	10'000	-70'000	-52'200.00
4260000	Remboursements de tiers	0	-20'000	20'000	-14'000	-95'004.20
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'000	-1'000	0	-1'000	-357.15
4260100	Frais de sommations	0	0	0	0	-60.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	0	0	-105.00
44	Revenus financiers	0	0	0	0	-86.75

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
4401003	Intérêts de retard	0	0	0	0	-86.75
46	Revenus de transfert	-2'490'360	-2'103'850	-386'510	-2'128'100	-2'137'222.01
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-1'421'850	-1'020'850	-401'000	-1'020'750	-1'124'367.67
4612001	Dédommagements communes	-1'068'510	-1'010'500	-58'010	-1'034'850	-1'012'854.34
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	-72'500	72'500	-72'500	0.00
48	Revenus extraordinaires	-62'490	-62'490	0	-62'490	-62'491.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-62'490	-62'490	0	-62'490	-62'491.00
49	Imputations internes	-2'257'410	-2'121'880	-135'530	-2'172'630	-2'220'948.26
4910004	Participation aux frais de personnel	-7'570	-7'570	0	-7'570	-7'570.00
4910012	Participation de la Ville région déf. incendie	-2'241'940	-2'106'410	-135'530	-2'157'160	-2'111'310.91
4920001	Location de locaux, de la place	-7'900	-7'900	0	-7'900	-7'900.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-23'235.10
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-68'004.05
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-1'748.40
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-1'179.80
871	Service ambulancier	0	0	0	0	0.00
	Charges	6'338'730	5'805'560	533'170	5'472'040	5'624'035.31
	Revenus	-6'338'730	-5'805'560	-533'170	-5'472'040	-5'624'035.31
30	Charges de personnel	4'875'140	4'556'540	318'600	4'045'590	4'208'960.50
3010000	Salaires du personnel	3'405'330	3'135'800	269'530	3'047'100	3'175'303.50
3010005	Salaire du personnel auxiliaire	2'000	2'000	0	0	44'792.50
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'750	2'380	-630	900	500.00
3010030	Salaires du personnel en formation	414'800	424'900	-10'100	103'100	103'766.55
3040000	Allocations enfants & formation	41'680	44'650	-2'970	40'600	46'294.90
3042000	Indemnités de repas	30'000	30'000	0	26'670	25'988.90
3049002	Indemn. Déplacements	0	0	0	21'600	0.00
3049003	Allocations résidence	20'780	19'080	1'700	19'150	15'124.95
3050000	Contributions AVS-AI-APG	211'100	196'800	14'300	174'100	177'965.80
3050001	Contributions à la caisse de chômage	42'290	39'430	2'860	34'900	35'570.25
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'920	6'450	470	5'750	5'824.75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	488'290	452'400	35'890	380'800	390'348.30
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	48'100	44'840	3'260	39'050	39'972.15
3054000	Contributions à la caisse ALFA	73'050	68'100	4'950	66'600	61'577.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	37'550	34'960	2'590	30'950	30'931.15
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	13'884.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	5'950.20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3'350	3'120	230	2'800	2'807.45
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	16'150	16'130	20	18'400	14'573.70
3090000	Formation métier	6'500	10'000	-3'500	8'000	1'020.00
3092000	Soldes volontaires	16'500	16'500	0	16'120	9'990.00
3099000	Autres charges de personnel	9'000	9'000	0	9'000	6'773.80
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	600'600	605'400	-4'800	572'300	508'699.50
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'000	1'500	500	1'500	2'683.83
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	800	800	0	0	82.75
3101050	Achat carburant, huile, mazout	30'000	40'000	-10'000	40'000	28'481.72
3102010	Annonces-Publications	0	0	0	500	0.00
3102020	Frais d'impression, photocopies	500	1'000	-500	0	178.70
3103010	Abonnement journaux, magazines	700	700	0	700	366.40
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'000	500	500	500	740.80
3105010	Denrées alimentaires, boissons	8'000	10'000	-2'000	8'000	2'866.40
3106000	Matériel médical et sanitaire	100'000	100'000	0	89'000	74'516.56
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	3'000	-1'000	3'000	1'567.75
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	11'000	12'000	-1'000	12'000	10'916.21
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	20'000	20'000	0	20'000	15'869.28
3113001	Matériel informatique	0	0	0	0	428.00
3130000	Prestations de services de tiers	11'000	8'200	2'800	8'200	11'285.35
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'000	1'000	2'000	900	800.00
3130021	Téléphonie et télécommunications	13'000	13'000	0	13'000	15'867.74
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'000	4'000	0	5'000	3'821.50

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3130040	Frais bancaires et postaux	3'000	4'100	-1'100	4'100	3'073.55
3130043	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'000	497.50
3130090	Elimination des déchets	100	100	0	0	0.00
3130210	Honoraires médecins et dentistes	25'000	30'000	-5'000	30'000	13'774.10
3132030	Conseillers externes - Experts	10'000	10'000	0	10'000	9'471.50
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	30'000	30'000	0	30'000	17'182.30
3134011	Assurances RC	800	700	100	700	783.90
3134013	Assurances choses	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3134014	Assurances techniques	300	300	0	0	24.80
3134016	Assurances véhicules	10'000	10'000	0	6'000	-8'271.90
3137013	Taxes véhicules	1'400	600	800	600	1'426.90
3144001	Entretien bâtiments	1'000	500	500	200	3'253.80
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	75'000	75'000	0	49'000	63'590.35
3158010	Maintenance logiciels	1'500	1'500	0	1'500	1'507.80
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0	600	-600	600	0.00
3170000	Déplacements véhicule privé	0	0	0	0	364.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'000	3'300	-1'300	3'300	1'648.15
3181001	Pertes sur débiteurs	230'000	220'000	10'000	230'000	229'699.76
3199000	Autres charges d'exploitation	500	0	500	1'000	200.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	228'290	228'800	-510	267'870	198'777.16
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	54'360	62'770	-8'410	54'360	54'562.90
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	173'930	166'030	7'900	213'510	144'214.26
36	Charges de transfert	400'000	235'000	165'000	400'000	553'537.00
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	400'000	235'000	165'000	400'000	553'537.00
39	Imputations internes	234'700	179'820	54'880	186'280	154'061.15
3910010	Déchets - taxe de base	1'400	1'400	0	800	1'389.15
3910011	Déchets - taxe au poids	0	0	0	0	9.30
3910100	Prestations informatiques	58'360	26'990	31'370	34'050	26'980.00
3910200	Participation frais de formation	49'000	0	49'000	0	0.00
3930002	Quote-part charges SIS	98'010	102'830	-4'820	102'830	94'310.00
3940010	Intérêts	27'930	48'600	-20'670	48'600	31'372.70
42	Taxes	-2'919'000	-2'924'500	5'500	-3'011'000	-3'074'092.44
4240000	Prestations de services	-90'000	-90'000	0	-90'000	-87'525.25
4240040	Facturation ambulance	-2'800'000	-2'800'000	0	-2'900'000	-2'956'725.95
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-875.00
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-23'000	-20'000	-3'000	-20'000	-23'086.10
4260100	Frais de sommations	-700	-1'000	300	-1'000	-660.00
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-3'700	-3'500	-200	0	-3'660.00
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-1'600	-10'000	8'400	0	-1'560.14
44	Revenus financiers	-12'000	-10'000	-2'000	-5'000	-12'155.19
4401003	Intérêts de retard	-12'000	-10'000	-2'000	-5'000	-12'155.19
46	Revenus de transfert	-955'650	-807'780	-147'870	-684'520	-678'604.95
4612001	Dédommagements communes	-952'650	-804'780	-147'870	-681'520	-675'604.95
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000	-3'000	0	-3'000	-3'000.00
48	Revenus extraordinaires	-20'830	-20'830	0	-20'830	-20'830.00
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-20'830	-20'830	0	-20'830	-20'830.00
49	Imputations internes	-2'431'250	-2'042'450	-388'800	-1'750'690	-1'838'352.73
4910004	Participation aux frais de personnel	-68'130	-68'130	0	-68'130	-68'130.00
4910013	Participation de la Ville ambulancier	-2'351'420	-1'962'620	-388'800	-1'670'860	-1'667'571.38
4920001	Location de locaux, de la place	-11'700	-11'700	0	-11'700	-11'700.00
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	0	0	-24'814.10
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	0	0	-60'766.30
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0	0	0	0	-1'748.35
4980008	Indemnités paternité	0	0	0	0	-3'622.60
875	Prévention feu	305'190	299'530	5'660	308'450	318'995.55
	Charges	307'690	302'030	5'660	313'450	331'849.55

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
	Revenus	-2'500	-2'500	0	-5'000	-12'854.00
30	Charges de personnel	292'050	288'180	3'870	300'300	322'189.15
3010000	Salaires du personnel	234'610	232'220	2'390	241'000	241'538.20
3040000	Allocations enfants & formation	1'980	0	1'980	0	1'980.00
3049003	Allocations résidence	0	1'000	-1'000	1'000	1'000.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	12'880	12'810	70	13'300	13'316.45
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'580	2'570	10	2'700	2'667.35
3050002	Cotisations pré et parascolaire	420	420	0	450	436.50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	28'440	28'050	390	29'300	29'220.00
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'940	2'920	20	3'000	3'032.50
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'460	4'430	30	5'100	4'607.65
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'540	2'510	30	2'800	2'608.25
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0	0	0	0	11'028.00
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0	0	0	0	9'452.40
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	210	200	10	250	210.45
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	990	1'050	-60	1'400	1'091.40
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'220	3'260	-40	3'220	3'469.40
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200	200	0	200	200.00
3101050	Achat carburant, huile, mazout	150	150	0	250	0.00
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	300	300	0	300	110.00
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	80	0	80	0	80.00
3134011	Assurances RC	70	70	0	70	63.90
3134016	Assurances véhicules	800	800	0	750	732.45
3137013	Taxes véhicules	770	840	-70	950	769.85
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	300	300	0	500	340.00
3170000	Déplacements véhicule privé	450	500	-50	100	455.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	100	100	0	100	718.20
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'030	0	4'030	0	1.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	4'030	0	4'030	0	1.00
39	Imputations internes	8'390	10'590	-2'200	9'930	6'190.00
3910100	Prestations informatiques	8'390	10'590	-2'200	9'930	6'190.00
42	Taxes	-2'500	-2'500	0	-5'000	-12'854.00
4240000	Prestations de services	-2'500	-2'500	0	-5'000	-4'305.00
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	0	0	-999.00
4260000	Remboursements de tiers	0	0	0	0	-7'550.00
876	Service du feu	2'241'940	2'106'410	135'530	2'157'160	2'111'310.91
	Charges	2'241'940	2'106'410	135'530	2'157'160	2'111'310.91
	Revenus	0	0	0	0	0.00
39	Imputations internes	2'241'940	2'106'410	135'530	2'157'160	2'111'310.91
3910012	Participation de la Ville région déf. incendie	2'241'940	2'106'410	135'530	2'157'160	2'111'310.91
877	Service de sauvetage	2'351'420	1'962'620	388'800	1'670'860	1'667'571.38
	Charges	2'351'420	1'962'620	388'800	1'670'860	1'667'571.38
	Revenus	0	0	0	0	0.00
39	Imputations internes	2'351'420	1'962'620	388'800	1'670'860	1'667'571.38
3910013	Participation de la Ville ambulancier	2'351'420	1'962'620	388'800	1'670'860	1'667'571.38
878	Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe	467'820	330'610	137'210	330'610	333'044.15
	Charges	467'820	330'610	137'210	330'610	333'044.15
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	467'820	330'610	137'210	330'610	333'044.15
3130095	Secours routier - désincarcération	93'410	198'150	-104'740	198'150	199'899.45

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3130096	Hydrocarbure	116'860	39'850	77'010	39'850	40'125.80
3130097	Chimique, radioprotection	46'900	76'010	-29'110	76'010	76'603.80
3130098	Grimp / Missions communautaires	187'200	13'280	173'920	13'280	13'132.10
3130099	Ferroviaire / Aéronef	23'450	3'320	20'130	3'320	3'283.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	515'420	505'990	9'430	508'530	505'362.00
	Charges	515'420	505'990	9'430	508'530	505'362.00
	Revenus	0	0	0	0	0.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'300	2'300	0	2'400	2'223.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'300	2'300	0	2'400	2'223.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'690	10'690	0	10'690	10'686.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	10'690	10'690	0	10'690	10'686.00
36	Charges de transfert	502'430	493'000	9'430	495'440	492'453.00
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	502'430	493'000	9'430	495'440	492'453.00
890	OPC Organism. Protection Civile	0	0	0	0	0.00
	Charges	722'280	718'280	4'000	723'280	654'554.65
	Revenus	-722'280	-718'280	-4'000	-723'280	-654'554.65
30	Charges de personnel	432'850	418'800	14'050	418'800	399'915.25
3010000	Salaires du personnel	338'000	326'850	11'150	327'200	315'977.35
3040000	Allocations enfants & formation	2'400	2'400	0	0	2'400.00
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'600	17'950	650	18'000	17'349.75
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'750	3'600	150	3'600	3'475.60
3050002	Cotisations pré et parascolaire	650	600	50	600	569.25
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	42'150	40'500	1'650	40'750	38'886.60
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'250	4'100	150	4'050	3'952.65
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'450	6'250	200	6'900	6'003.95
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'650	3'550	100	3'800	3'412.55
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	0	300	274.40
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'450	1'500	-50	1'900	1'422.15
3092000	Soldes volontaires	11'000	11'000	0	11'500	6'191.00
3099000	Autres charges de personnel	200	200	0	200	0.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	149'300	156'510	-7'210	162'990	115'487.10
3100000	Fourniture et matériel de bureau	500	500	0	500	250.00
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	0	500	140.70
3101040	Produits et matériel de nettoyage	500	500	0	850	63.65
3101050	Achat carburant, huile, mazout	8'500	9'000	-500	8'750	6'382.20
3103010	Abonnement journaux, magazines	550	500	50	500	458.00
3105010	Denrées alimentaires, boissons	12'800	13'000	-200	15'000	9'944.25
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'000	2'000	0	1'500	402.60
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'000	13'000	-3'000	4'800	6'766.75
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	2'000	2'000	0	2'000	1'119.65
3120010	Electricité-Eau-Gaz	19'000	22'000	-3'000	20'000	14'038.00
3120025	Chauffage-Eclairage	10'000	9'500	500	7'500	5'496.10
3130000	Prestations de services de tiers	2'000	500	1'500	500	304.70
3130021	Téléphonie et télécommunications	12'000	12'000	0	16'000	9'844.85
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'500	1'500	0	1'500	1'500.00
3130043	Frais de réception	3'000	3'000	0	500	1'433.60
3130090	Elimination des déchets	80	0	80	0	34.70
3134011	Assurances RC	2'500	2'500	0	2'500	2'408.85
3134016	Assurances véhicules	8'000	7'000	1'000	7'000	8'107.80
3137013	Taxes véhicules	1'000	1'000	0	1'200	874.00
3137017	Taxes de séjour et émoluments	500	0	500	0	460.80
3138001	Cours, examens et conseils	500	500	0	500	0.00
3144001	Entretien bâtiments	11'000	11'000	0	10'400	8'716.45
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'000	4'000	0	5'000	3'323.60
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	0	500	0.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	9'000	7'000	2'000	10'000	8'878.70
3158010	Maintenance logiciels	1'000	1'000	0	1'000	0.00
3160010	Location local, terrain, surface, place	24'070	31'000	-6'930	43'990	23'368.00
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'800	1'400	400	500	1'169.15
3190000	Autres charges d'exploitation	500	110	390	0	0.00
39	Imputations internes	140'130	142'970	-2'840	141'490	139'152.30
3910004	Participation frais personnel	75'700	75'700	0	75'700	75'700.00
3910010	Déchets - taxe de base	150	150	0	100	132.30
3910100	Prestations informatiques	7'450	7'520	-70	7'520	7'520.00
3920001	Location de locaux, de la place	19'600	19'600	0	19'600	19'600.00
3930000	Frais administratif et d'exploitation	10'000	10'000	0	10'000	10'000.00
3930002	Quote-part charges SIS	27'230	30'000	-2'770	28'570	26'200.00
42	Taxes	-2'180	-2'180	0	-2'180	-3'516.55
4260000	Remboursements de tiers	-2'180	-2'180	0	-2'180	-3'516.55
44	Revenus financiers	-2'500	-1'500	-1'000	-1'500	-11'377.00
4472001	Locations salles-terrains-installations	-2'500	-1'500	-1'000	-1'500	-11'377.00
46	Revenus de transfert	-717'600	-714'600	-3'000	-719'600	-639'661.10
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-696'000	-693'000	-3'000	-698'000	-618'061.10
4630000	Subventions de la Confédération	-21'600	-21'600	0	-21'600	-21'600.00

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
9	Services industriels	-8'481'750	-7'324'000	-1'157'750	-5'552'780	-5'074'678.65
	Charges	15'582'100	15'824'450	-242'350	15'303'050	14'851'175.36
	Revenus	-24'063'850	-23'148'450	-915'400	-20'855'830	-19'925'854.01
902	Services industriels	-8'481'750	-7'324'000	-1'157'750	-5'552'780	-5'074'678.65
	Charges	2'335'000	2'330'000	5'000	2'290'000	2'337'766.60
	Revenus	-10'816'750	-9'654'000	-1'162'750	-7'842'780	-7'412'445.25
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'454'400	1'449'400	5'000	1'409'400	1'472'353.56
3120010	Electricité-Eau-Gaz	300'000	300'000	0	340'000	318'143.80
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	1'135'000	1'130'000	5'000	1'050'000	1'135'158.40
3130085	Honoraires redevance énergétique	19'400	19'400	0	19'400	19'051.36
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	880'600	880'600	0	880'600	865'413.04
3511013	Attribution fds à vocation énergétique	880'600	880'600	0	880'600	865'413.04
42	Taxes	-2'650'000	-2'547'800	-102'200	-2'557'800	-2'608'495.17
4240035	Redevance	-1'450'000	-1'440'000	-10'000	-1'450'000	-1'414'844.77
4240044	Redevance à vocation énergétique	-900'000	-900'000	0	-900'000	-884'464.40
4240047	Redevance utilisation domaine public	-300'000	-207'800	-92'200	-207'800	-309'186.00
44	Revenus financiers	-8'162'750	-7'102'200	-1'060'550	-5'280'980	-4'799'800.00
4451000	Dividendes & produits participations PA	-1'947'750	-1'558'200	-389'550	-1'753'980	-1'558'200.00
4490000	Réévaluations PA	-6'215'000	-5'544'000	-671'000	-3'527'000	-3'241'600.00
46	Revenus de transfert	-4'000	-4'000	0	-4'000	-4'150.08
4610000	Dédommagements de la Confédération	-4'000	-4'000	0	-4'000	-4'150.08
911	Eaux-réseau	0	0	0	0	0.00
	Charges	13'247'100	13'494'450	-247'350	13'013'050	12'513'408.76
	Revenus	-13'247'100	-13'494'450	247'350	-13'013'050	-12'513'408.76
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5'275'000	5'210'000	65'000	4'884'000	5'025'669.00
3130043	Frais de réception	0	0	0	0	287.00
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	5'150'000	5'100'000	50'000	4'800'000	4'899'664.00
3137019	Redevance utilisation domaine public	125'000	110'000	15'000	84'000	125'718.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'811'500	1'698'650	112'850	1'641'950	1'512'614.90
3300210	Amort. Planif. -Aménagement eaux	0	0	0	2'530	0.00
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'428'920	1'352'050	76'870	1'313'600	1'283'242.00
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	0	21'440	-21'440	0	0.00
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	193'950	194'790	-840	185'820	181'101.90
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	188'630	130'370	58'260	140'000	48'271.00
39	Imputations internes	6'160'600	6'585'800	-425'200	6'487'100	5'975'124.86
3940001	Intérêts capitaux eau	860'600	784'200	76'400	685'500	661'610.30
3980005	Taxe épuration ttc	5'300'000	5'801'600	-501'600	5'801'600	5'313'514.56
42	Taxes	-11'950'000	-12'809'000	859'000	-12'883'700	-11'887'549.97
4240033	Taxes branchements	-291'000	-291'000	0	-290'000	-206'135.39
4240042	Taxe épuration ttc	-5'300'000	-5'801'600	501'600	-5'801'600	-5'313'514.56
4250003	Electricité fournie	0	-217'400	217'400	-194'100	-238'695.29
4250004	Vente de l'eau	-6'359'000	-6'499'000	140'000	-6'598'000	-6'129'204.73
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1'235'900	-624'250	-611'650	-68'150	-562'336.95
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	-1'235'900	-624'250	-611'650	-68'150	-562'336.95
46	Revenus de transfert	0	0	0	0	-2'321.84

		Budget 2025	Budget 2024	Ecart BU25-BU24	Budget 2023	Comptes 2023
4631000	Subvention des cantons et concordats	0	0	0	0	-2'321.84
48	Revenus extraordinaires	-61'200	-61'200	0	-61'200	-61'200.00
4893000	Prélèvement préfinancements	-61'200	-61'200	0	-61'200	-61'200.00

Budget 2025

3. Remarques au budget

Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

Administration générale

100 Conseil général

3102020	Frais d'impression, photocopies	La quantité de documents imprimés pour les membres du Conseil général et à leur demande est en diminution.
3130000	Prestations de services de tiers	Les coûts liés à la retransmission en vidéo des séances du Conseil général sont imputés au Service de la communication.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Le nombre d'envois par la poste est en diminution.
3910100	Prestations informatiques	Les prestations informatiques liées au Conseil général (adresses mails des membres du Conseil général et antenne wifi) apparaissent désormais au 100, elles étaient auparavant au 110.

110 Conseil communal

3099000	Autres charges de personnel	Adaptation du montant total selon dépenses des années précédentes pour les repas pour les jubilaires et les retraité-e-s de l'administration (selon participation des collaborateur-trice-s)
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Budget pour la location de matériel technique pour les manifestations et cérémonies officielles (principalement pour la sonorisation). Permet d'assurer 3 à 4 événements.
3635001	Subventions aux entreprises privées	Soutien à la presse écrite régionale de CHF 2.- par habitant-e

121 Chancellerie

3900003	Vin offert par la Ville	Augmentation du nombre de demandes pour des vins d'honneur
---------	-------------------------	--

122 Service de l'économie

3130000	Prestations de services de tiers	Plusieurs projets externes en cours mais pas encore bien précisés.
3910100	Prestations informatiques	Projet modifié - les coûts seront assumés par les Entreprises

123 Service informatique communal

3102020	Frais d'impression, photocopies	Les augmentations des coûts du matériel et des consommables de ces 3 dernières années (+15% en moyenne) se répercuteront sur les nouveaux contrats de leasing. Après soumission des budgets, des négociations en cours avec Canon dans le contexte du renouvellement d'une partie du parc d'imprimantes en 2025 offrent des perspectives de révision à la baisse du budget à CHF 210'000.-, en lieu et place des CHF 236'000.- estimés.
3113001	Matériel informatique	Réduction du budget de CHF 20'000.- par recadrage de l'utilisation de ce budget pour l'achat de petit matériel informatique non amortissable (périphériques, consommables). Le matériel amortissable fait l'objet d'un achat sur le crédit d'investissement du schéma directeur.

3118000	Développement & achat logiciels-licences	Transfert de CHF 265'000.- de charges des frais de licences liées au poste de travail au 3153001 Entretien de matériel informatique
3130000	Prestations de services de tiers	Suppression des coûts de prestations SIEN d'analyse avant – projet des nouvelles demandes, intégrés dans le 3133010 Mandat de prestations informatiques.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Augmentation de CHF 91'000.- selon la nouvelle convention SIEN.
3133010	Mandat prestations informatiques	Diminution de CHF 22'000.- selon la nouvelle convention SIEN, et ce malgré l'intégration dans cette convention de la délégation d'une ressource pour le rôle de correspondant informatique.
3153001	Entretien de matériel informatique	Transfert de CHF 265'000.- de charges des frais de licences liées au poste de travail au 3118000 Développement & achat logiciels-licences. En plus de ce transfert et malgré l'augmentation du nombre de postes de travail, une diminution de CHF 50'000.- selon la nouvelle convention SIEN.
3158010	Maintenance logiciels	Diminution de CHF 100'000.- par rapport au budget 2024 due au transfert de charges des maintenances d'applications développées et/ou fournies par le SIEN au 3133010 Mandat de prestations informatiques .
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Diminution de CHF 61'000.- par rapport au budget 2024 due à la fin d'amortissement de divers investissements (remplacement de chariots mobiles de l'EOCF, achats de tablettes pour l'EOCF, mise en service BussenApp et des macarons de parage.
4910100	Prestations informatiques	Diminution de CHF 20'000.- par rapport au budget 2024 due à la nouvelle grille tarifaire des prestations et services.
124	Affaires juridiques	
3132030	Conseillers externes - Experts	Le recours occasionnel à des mandataires externes est nécessaire, en raison de la charge de travail en augmentation, et cas échéant de la spécialisation d'une matière.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Il a été décidé en accord avec le SUME de créer dans le budget AJur une rubrique centralisée pour les dépens que la Ville peut être condamnée à verser dans des procédures où une décision communale est cassée par une instance supérieure (= paiement des honoraires d'avocat du recourant). Les AJur augmentent ainsi ce poste - tandis que le SUME le réduit, pour le limiter à l'avenir aux seuls frais de poursuite qu'il engage.
126	Communication et promotion de la Ville	
3101055	Marchandises et objets pour revente	Fabrication de matériel promotionnel pour la revente (auparavant comptabilisé au 3101060). Recettes identiques au 4250000.
4900000	Matériel et marchandises	Changement de pratique. Le matériel commandé pour des événements est désormais directement imputé aux services concernés lors de la réception de la facture.
130	Service à la population	
3130000	Prestations de services de tiers	Ici sont prévus en plus des autres prestations pour 2025 : Elections cantonales et les statistiques du canton.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Nous adaptons nos méthodes pour maximiser le nombre de courriels pour les convocations permis.
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	Avec le nouveau mode de facturation en direct par le service des migrations cantonales, nous encaissons uniquement les garanties de retour des permis C et ici les rétrocessions sont anecdotiques.
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	Rétrocession de la part communale pour le travail lié au permis de séjour (prévision au final, plus ou moins comme 2024 soit au final un solde positif de environ CHF 70'000).

150 Transports

3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation du coût du Noctamrun.
3614010	Dédommagements entreprises publiques	Part de la Ville au pot commun des transports. Adaptation selon les chiffres transmis par le Canton. Le modèle de calcul prend en compte le nombre d'arrêts desservis, la cadence et le type de véhicule utilisés.
4690000	Redistribution taxe CO2	Le produit de la taxe sur le CO2 est redistribué par le biais des caisses de compensation proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS. Moyenne sur 5 ans.

Immeubles**200 Service des bâtiments et du logement**

30	Charges de personnel	Un demi-poste en plus pour la conciergerie du parking de la Ronde (refacturé au chapitre 212 Parkings) ; 15,63% en plus pour les Abattoirs.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne des cinq dernières années.
4910004	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations à la Gérance communale. Proportionnel au taux d'occupation budgété.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Selon estimation des besoins (Anciens abattoirs) et réajustement par rapport aux comptes.
3130000	Prestations de services de tiers	L'augmentation par rapport au budget provient principalement des nettoyages complémentaires pour l'ascenseur de la gare.
3130001	Déneigement	Moyenne des cinq dernières années.
3144015	Entretien bâtiments WC	L'augmentation concerne les tournées et remplacement du titulaire pour le nettoyage des WC publics.
3149000	Entretien des installations et monuments	Hausse du coût de l'hivernage +CHF 18'000.-.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Réajustement partiel aux comptes.
3160024	Location à l'interne	Salles des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple utilisées par les services de la Ville.
3637001	Subventions aux personnes physiques	Subventions (gratuités) accordées lors de l'utilisation des salles de la Maison du peuple et des Anciens abattoirs.
3910000	Prestations de services	Ce poste concerne la refacturation des prestations de la gérance pour la gestion des jardins potagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple.
4470003	Forfait jardins	Participation demandées aux locataires pour la mise à disposition de l'eau et l'évacuation des déchets et du compost.

205 Forêts

	Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec celui du Locle (et maintenant des Brenets) en 2005.
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	Réajustement prudent aux comptes 2023.
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage selon l'article 24 de la loi sur la promotion de l'agriculture.

210 Gérance - secrétariat

4240000	Prestations de services	En 2023, facturation du suivi des travaux dus à la tempête.
4240007	Honoraire de gérance (interne)	Basé sur les montants estimés des loyers du patrimoine financier et des chantiers dont le coût des travaux est supérieur à CHF 5'000.-.
4910000	Prestations de services	Le poste concerne la facturation des prestations de la gérance pour la gestion des jardins potagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple.

211 Bâtiments locatifs

3439500	Prestations de services de tiers PF	En 2025, étude structure Musées 24.
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	Honoraires basés sur l'estimation des loyers et des chantiers.

3940013	Intérêts PF	Intérêts à 2,1% sur le 80% de la valeur au bilan.
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Jérusalem 59, Liberté 53
4430010	Produits des loyers PF	Selon état locatif au 1 ^{er} juin 2024.
212	Parkings	
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	En 2024, inclus parking de la Ronde maintenant ventilé sur plusieurs postes.
3431012	Déneigement PF	Moyenne des cinq dernières années.
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	En plus, parking de la Ronde.
3439412	Assurances bâtiments PF	L'écart par rapport au budget 2024 est dû au parking de la Ronde.
3439500	Prestations de services de tiers PF	Sont inclus les prestations pour le parking de la Ronde et celles du futur agrandissement du parking de l'Hôpital.
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	Hausse due au parking de la Ronde.
3940013	Intérêts PF	Intérêts à 2,1% sur le 80% de la valeur au bilan.
4430010	Produits des loyers PF	Hausse selon estimation des nouvelles recettes provenant du parking de la Ronde et de l'agrandissement du parking de l'Hôpital.
240	Domaines	
4430010	Produits des loyers PF	Selon état locatif au 1 ^{er} juin 2024.
250	Foncier	
3431421	Locations objets vacants PF	Suppression des vacants sur le site de la scierie.
4430012	Recettes horodateurs PF	Les recettes de l'horodateur situé sur l'îlot A seront supprimées lors de la vente du terrain.

Actions sociales**301 SCAS - Office d'aide sociale**

3010000	Salaires du personnel	Le nombre de dossiers est plutôt constant. Le nombre d'EPT au budget reste identique. Le projet de suivi différencié harmonisé (SDH) est prévu au 1 ^{er} janvier 2025.
3010030	Salaires du personnel en formation	Le budget 2025 prévoit un poste d'apprenti.e employé.e de commerce et 3 postes de stagiaires AS.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Adaptation à la réalité des coûts.
3130080	Alarmes, surveillance	Convention avec la société NSA pour un agent de sécurité 2 matinées par semaine en lien avec la tenue hebdomadaire de la caisse et les entretiens avec des bénéficiaires menaçants. Conventions pour l'alarme vol et effraction et pour l'alarme incendie
3910004	Participation frais personnel	Charges liées à la gestion des dossiers de contentieux par le service des finances.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Montant versé par le canton pour le personnel administratif lié directement à la gestion des dossiers d'aide sociale et pour le personnel social qualifié (articles 24a,b et c du règlement d'exécution de la loi sur l'action sociale).
4633000	Subv. assurances sociales publiques	Subvention de la Caisse Cantonale Neuchâteloise de Compensation pour les prestations fournies par l'agence AVS/AI

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

3611020 à 3611027	Subventions liées à la Facture sociale	Prestations liées à la Facture sociale. Le montant correspond à celui annoncé par la Conseillère d'Etat en charge du Département de l'Emploi et la Cohésion Sociale par courrier du 17 septembre 2024.
241002363 6027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Subventions versées à diverses institutions locales.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Renonciation de la part de la Ville, à l'intérêt lié à un prêt en faveur de la Maison la Coquille.

Instruction publique**430 Ecole obligatoire - Direction et administration**

3010000	Salaires du personnel	Augmentation liée à l'IPC +1.1%.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Augmentation du prix des cartouches d'imprimantes fournies par le Service informatique cantonal.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

3020002	Remplacements subventionnés	Projection basée sur les salaires versés de janvier à mai 2024.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Moyenne de 2018 à 2023 sans 2020.
4612001	Dédommagements communes	Basé sur la facturation en cours.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

3020002	Remplacements subventionnés	Projection basée sur les salaires versés de janvier à mai 2024.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Moyenne de 2018 à 2023 sans 2020.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subventions du canton ajustée à la masse salariale prévue.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

3020002	Remplacements subventionnés	Projection basée sur les salaires versés de janvier à mai 2024.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Moyenne de 2018 à 2023 sans 2020.
4633000	Subv. assurances sociales publiques	Montant adapté en fonction des élèves pressentis pour une scolarisation en classe PRO selon situations scolaires connues.

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

3010012	Salaire du personnel d'entretien	Augmentation liée à l'IPC +1.1% et augmentation de 0.35 poste.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Adaptation aux coûts de l'énergie.
3120021	Chauffage immeubles	Estimation fournie par l'Administration des infrastructures.
3134012	Assurances bâtiments	Augmentation du coût de l'assurance.
4470001	Location bâtiments	Diminution des rentrées suite au départ de la clinique dentaire.
4470010	Produits des loyers	Adaptation en fonction des recettes projetées.
4489010	Rbt de charges de locataires PA	Les loyers liés à ce compte ne sont plus gérés par l'Ecole.

455 Ecole obligatoire - Autres

3130000	Prestations de services de tiers	Adaptation des coûts liés aux projets pédagogiques en cours.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Augmentation liée à la durée des camps de 7e qui passe de 3 à 5 jours, en partie compensée au compte 4631000.
4240002	Participation aux prestations fournies	Adaptation basée sur l'évolution des recettes et tenant compte des nouveaux camps de 7e.

482 Centre de santé scolaire

3130043	Frais de réception	Augmentation des activités avec des partenaires durant des journées, nécessitant une offre alimentaire aux pauses et à midi.
---------	--------------------	--

3106000	Matériel médical et sanitaire	Selon décision du Service cantonal de la santé publique, nous avons introduit 2 médicaments (antalgique et antihistaminique) dans toutes les pharmacies de camp de l'Ecole obligatoire de La Chaux-de-Fonds. En outre, nous avons créé de nouvelles pharmacies pour les classes de 11 ^{ème} année.
483	Centre d'orthophonie	
3010030	Salaires du personnel en formation	Selon l'arrêté cantonal fixant la rémunération des personnes ayant l'obligation réglementaire d'effectuer un stage dans le cadre de leurs études, nous devons rémunérer la stagiaire orthophoniste de Master (stage de 9 mois à 40%).
490	Intégration et cohésion sociale	
	Remarque liminaire	Le budget du service est impacté en raison des projets mis en œuvre et qui bénéficient largement de financements externes, notamment : • L'allocation d'une enveloppe annuelle de CHF 40'000.- par le canton (de 2024 à 2027) qui s'ajoute au budget ordinaire du service (la recette est valorisée en 4631000 et la charge en 3636001) afin de financer des projets en faveur du vivre-ensemble, de la diversité et de la prévention des discriminations. • L'engagement d'un éducateur social au collège des Endroits en lien avec les enfants issu.e.s de la migration et en particulier de l'Ukraine (poste financé à 100% par le canton, montant porté en 4631000 et la charge en 30).
30	Charges de personnel	Prise en compte du salaire de l'éducateur social à 100% (selon remarque liminaire).
3130000	Prestations de services de tiers	Fin du mandat à l'Université de Neuchâtel en lien avec la Carte Citoyenne et réallocation de CHF 10'000.- en subventions (3636001). Déploiement de la Feuille de route pour une administration exemplaire en matière de diversité avec les services de la Ville (en particulier Chancellerie, Service des ressources humaines, Service à la population, Service de la communication). Les coûts du projet sont centralisés à l'intégration.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Adaptation du loyer en fonction de la surface occupée par le service.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Financement de projets en faveur de la participation, la participation culturelle, du vivre-ensemble et de la prévention des discriminations financés à hauteur de CHF 42'000.- par le canton et le solde par la Ville.
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Transfert de la subvention en faveur de l'association Lire & Ecrire (CHF 5'000.-) du budget du service de l'action sociale à celui de l'intégration.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Octroi d'un prêt sans intérêt à la Fondation Ton sur Ton pour son pôle inclusion.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Adaptation des recettes aux projets déployés par le service et soutenus par le canton.

Culture-sports-loisirs-cultes**500 Affaires culturelles**

Remarque liminaire

Le projet de Villa Numa a conduit aux variations budgétaires présentées dans le rapport au Conseil général du 27 avril 2022. Cela concerne notamment les comptes 3120010, 3130000 et 4489010.

Les estimations du budget 2025 relatives à ces comptes ont été affinées en regard des comptes 2023 et de la prévision 2024.

3120010 Electricité-Eau-Gaz

Le budget 2024 contenait une surestimation des frais d'électricité, d'eau et de gaz pour Villa Numa.

3130000 Prestations de services de tiers

La surestimation des frais d'électricité, d'eau et de gaz au budget 2024 (cf. 3120010) a entraîné une erreur de report de charges entre 3120010 et 3130000 et ainsi une sous-estimation des prestations de services de tiers.

4240000 Prestations de services

Ajustement des recettes de la Billetterie en regard des comptes 2023.

4489010 Rbt de charges de locataires PA

Ajustement des remboursements de charges de locataires pour Villa Numa en regard de la prévision 2024. Compense 3120010, 3130001, 3144001 et 3144003.

501 Bibliothèque de la Ville

3120010 Electricité-Eau-Gaz

Exploitation d'un étage supplémentaire, suite à la rénovation des combles.

3120021 Chauffage immeubles

Idem.

3130000 Prestations de services de tiers

Poursuite du développement de la nouvelle identité visuelle.

3130084 Publications, édition

Pas d'Enquête photographique neuchâteloise en 2025.

3144001 Entretien bâtiments

Les infrastructures du bâtiment demandent un entretien accru. La hausse est basée sur les coûts effectifs des trois dernières années.

3160010 Location local, terrain, surface, place

Changement de dépôt d'archives extérieur touché par la tempête et dont le bail arrivait à échéance.

4631100 Contribution formation duale/apprentis

Baisse du nombre d'apprenti-e-s.

502 Bibliothèque des Jeunes

3130000 Prestations de services de tiers

Poursuite du développement de la nouvelle identité visuelle.

505 Archives de la Ville

3102030 Photographies, numérisation

Numérisation des registres du contrôle des habitants, qui facilitera la mise à disposition des documents au public et augmentera l'efficacité du traitement des demandes par le service.

510 Services généraux des musées

3111010 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils

Retour au montant habituel après remplacement d'un humidificateur défectueux en 2024.

3120010 Electricité-Eau-Gaz

Dépôts : Présence de personnel accrue et consommation en prévision des déménagements.

3151010 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil

Pas d'entretien lourd nécessaire en 2025.

511 MUZOO – secteur muséal

	Remarque liminaire	Après une première année complète d'exploitation (2023), il est essentiel d'adapter les budgets de plusieurs natures aux chiffres effectivement constatés. Pour maintenir l'attractivité du Musée, il convient, par ailleurs, d'ajuster les budgets de communication et d'intégrer les coûts relatifs à la réalisation d'une exposition temporaire (les deux dernières expositions ayant été prêtées). Il s'agit, ainsi, de soutenir la fréquentation et les recettes ambitionnées.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Fournitures (dont cimaises) pour l'exposition temporaire 25-26.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Voir remarque liminaire. A mettre en regard du compte 4250000. Maintien du chiffres d'affaires et amélioration de la marge.
3102010	Annonces-Publications	Voir remarque liminaire. Promotion des expositions temporaires (24-25 et 25-26) et poursuite de la promotion institutionnelle.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Voir remarque liminaire. Promotion du programme de médiation et poursuite de la promotion institutionnelle avec la mise en place d'un programme de distribution de flyers dans les hôtels et sites touristiques de Suisse romande.
3105020	Denrées alimentaires pour revente	Voir remarque liminaire. A mettre en regard du compte 4250000. Maintien du chiffres d'affaires et amélioration de la marge.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Voir remarque liminaire.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat de matériel de projection pour l'exposition temporaire.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Voir remarque liminaire.
3130000	Prestations de services de tiers	Voir remarque liminaire. Coûts liés à l'achat de l'exposition temporaire et à son adaptation, au graphisme et à la stratégie de communication.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Voir remarque liminaire. Promotion du programme de médiation et de l'exposition temporaire.
3130040	Frais bancaires et postaux	Voir remarque liminaire.
3134012	Assurances bâtiments	Voir remarque liminaire.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Voir remarque liminaire. Première année d'entretien post garantie fabricants.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Besoins réduits pour l'exposition temporaire.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Droit de l'exposition temporaire, de diffusion de film (ciné-nature) et de radio (cafétéria).
4240000	Prestations de services	Voir remarque liminaire. Magnifique succès de l'offre anniversaire compensant partiellement les visites guidées.
4240034	Entrées	Voir remarque liminaire. On constate une fréquentation plus importante que prévue des enfants (gratuité jusqu'à 12 ans).
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Voir remarque liminaire.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Voir remarque liminaire. Nombre important de gratuités.

512 Musée d'histoire

Remarque liminaire

Conformément au rapport présenté au Conseil général le 30 août 2022, l'année 2025 sera marquée par la fermeture du MH et par plusieurs déménagements. Tout d'abord celui des collections présentes dans le musée, qui devront être mises en dépôt, afin de permettre l'installation du café des musées et la création d'une liaison avec le MIH. Ensuite, celui de la partie administrative, qui rejoindra des locaux externes. Enfin, les travaux préparatoires en vue du déménagement, au printemps 2026, d'un important dépôt externe devront se poursuivre. Ces projets et la fermeture du musée auront pour conséquence qu'aucune exposition temporaire ne sera réalisée en 2025.

3010030	Salaires du personnel en formation	Déjà en 2024, l'Université de Neuchâtel et la Haute école Arc, ont soutenu les projets du MH en mettant à disposition plusieurs stagiaires. Ces collaborations, qui permettent en outre au musée d'accéder à du matériel et à des compétences de pointe, se poursuivront en 2025 et nécessiteront un financement plus important.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Acquisitions nécessaires aux différents déménagements.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Réduction due à la fermeture du musée.
3102010	Annonces-Publications	Valorisation uniquement de l'exposition permanente.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Communication promotionnelle réduite (pas d'expositions temporaires).
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Réduction due à la fermeture du musée.
3120021	Chauffage immeubles	Réduction due à la fermeture du musée.
3130000	Prestations de services de tiers	Redéfinition du programme de médiation, financé par une économie équivalente en personnel fixe, durant deux ans (2024 et 2025).
3160010	Location local, terrain, surface, place	Suite au déménagement, location de locaux administratifs.
42	Taxes	Réduction due à la fermeture du musée.

513 Musée international d'horlogerie

En 2025 et 2026, le fonctionnement du MIH sera touché par les travaux de rénovation du Parc des musées. Une fermeture complète est planifiée de fin 2025 au printemps 2026. Les prestations de services sont donc estimées en conséquence.

3105110	Frais de réception refacturés	Adaptation à la demande constatée en 2023 et 2024. Voir 4260000 et remarque liminaire.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Pas d'achat extraordinaire prévu.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Abonnement à un réseau wifi indépendant du SIEN pour les locataires et usagers de la salle Hans Erni.
3130084	Publications, édition	Retour au budget courant après la hausse exceptionnelle de 2024 (50° MIH).
3134015	Assurances transports	Empreint de pièces exceptionnelles aux Pays-Bas pour l'exposition temporaire.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Changement de bail d'un dépôt externe.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Location de vitrines pour l'exposition temporaire.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Association Automates et Merveilles, soutien à l'exposition 2026, selon décision du Conseil communal.
4240000	Prestations de services	Augmentation prévue des ateliers hors les murs.
4260000	Remboursements de tiers	Voir 3105110.

514 Musée des beaux-arts

3100000	Fourniture et matériel de bureau	Ajustement par rapport aux comptes 2023.
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	Réinstauration d'une modeste politique d'acquisition permettant d'obtenir plus de soutiens extérieurs.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Ajustement par rapport aux comptes 2023 impactés par la hausse globale des coûts de l'énergie.
3130080	Alarmes, surveillance	Adaptation à la baisse des coûts engendrée par la nouvelle procédure de réception des alarmes.
3134015	Assurances transports	Correction en fonction des coûts réels observés en 2023.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Adaptation aux coûts réels observés en 2023.
4240034	Entrées	Retour à une exploitation normale après l'exposition Robert.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Retour à une exploitation normale après l'exposition Robert.

515 MUZOO – secteur zoologique

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Augmentation du prix des matières premières déjà constatée au comptes 2023.
3101050	Achat carburant, huile, mazout	La chaudière de l'écurie est hors service. En attendant une solution pérenne, une chaudière temporaire, moins efficace, est utilisée.
3119020	Acquisitions animaux	Coûts des transports des animaux en forte hausse.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Nouvelle cotisation pour l'EAZA (European Association of Zoos and Aquaria) dans le cadre de la candidature de MUZOO (EUR 3'000.-).
3144001	Entretien bâtiments	Adaptation aux besoins effectifs d'entretien.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Les appareils et véhicules du Zoo sont très sollicités et nécessitent des réparations annuelles pour les entretenir. Une recherche de remplacement du John Deere n'a pas encore abouti pour trouver le véhicule adéquat.

520 Service des sports

3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation de la rémunération des partenaires organisant les cours de Midi-Tonus compensée au 4240000 par une hausse de la finance d'inscription des participants.
3130043	Frais de réception	Augmentation du nombre de nominé-e-s à la soirée des méritants sportifs.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Augmentation du prêt au Tennis-Club et au Boccia- Club.
3910100	Prestations informatiques	Hausse du coût service aux utilisateurs facturés par le SIEN.
4240000	Prestations de services	Passage du tarif d'inscription pour une session de Midi-Tonus de 60.- à 70.- CHF.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

3112003	Vêtements, équipements, linges	Indexation du montant alloué à chaque collaborateur.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Les coûts d'électricité du CMND 5 restent imputés sur les comptes de l'Ecole car ils ne peuvent pas être dissociés entre ceux des bâtiments et des halles de sport.
3120021	Chauffage immeubles	Indexé aux comptes 2023 – concerne CMND 5 géré par le SBL.
3130080	Alarmes, surveillance	Intégration des taxes de raccordement du CMND 5 prises en charge auparavant par l'Ecole obligatoire.

3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Pas de nécessité de louer une sonorisation au stade d'athlétisme en 2025, en lien avec l'impossibilité d'organiser le Resisprint.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Un prêt sans intérêts a été accordé au Boccia-Club pour la réfection des pistes. Le montant budgété correspond à la compensation des intérêts non versés mais qui seraient dus pour un prêt traditionnel avec un taux du marché (norme comptable).
3910010	Déchets - taxe de base	Indexé aux comptes 2023.
4470001	Location bâtiments	Indexé aux comptes 2023.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Indexé aux comptes 2023.
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	
3112003	Vêtements, équipements, linges	Indexation du montant alloué à chaque collaborateur.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Indexé aux comptes 2023.
3134013	Assurances choses	Indexé aux comptes 2023.
3134014	Assurances techniques	Indexé aux comptes 2023.
3910010	Déchets - taxe de base	Indexé aux comptes 2023.
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	
3010000	Salaires du personnel	Budget salaires des garde-bains fixes et auxiliaires augmenté en prévision de la future période d'ouverture de la piscine des Mélèzes (+ 1 mois par saison).
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Hausse liée à la future période d'exploitation de la piscine des Mélèzes (+ 1 mois par saison).
3101050	Achat carburant, huile, mazout	Indexé aux comptes 2023.
3112003	Vêtements, équipements, linges	Indexation du montant alloué à chaque collaborateur.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Hausse liée à la future période d'exploitation de la piscine des Mélèzes (+ 1 mois par saison).
3130000	Prestations de services de tiers	Hausse liée à la future période d'exploitation de la piscine des Mélèzes (+ 1 mois de nettoyage des vestiaires par saison).
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Indexé aux comptes 2023.
3130040	Frais bancaires et postaux	Hausse en lien avec l'installation du nouvel automate (billets d'entrée) à la piscine des Mélèzes avec système de paiement par cartes.
3130080	Alarmes, surveillance	Hausse liée à la future période d'exploitation de la piscine des Mélèzes (+ 1 mois de surveillance par saison).
3130090	Elimination des déchets	Indexé aux comptes 2023.
3134012	Assurances bâtiments	Intégration des primes d'assurances du bâtiment du Mini-Golf et hausse de la prime de l'ECAP suite à la rénovation de la piscine des Mélèzes.
3144001	Entretien bâtiments	Intégration entretien courant du bâtiment du Mini-Golf.
4240034	Entrées	Hausse liée à la future période d'exploitation de la piscine des Mélèzes (+ 1 mois par saison).
4470001	Location bâtiments	Intégration du loyer du Mini-Golf.
550	Service de la jeunesse	
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation des coûts liée à une réadaptation du choix alimentaire proposé durant les activités du secteur de l'animation socioculturelle, basé notamment sur des produits issus de la production locale et régionale. Augmentation du nombre d'enfants fréquentant les activités de l'animation.

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Nouvelle répartition des coûts occasionnant l'intégration des charges au centre 550.
3130000	Prestations de services de tiers	Charges supplémentaires liées à l'organisation d'activités et de prestations supplémentaires (un jour supplémentaire pour la semaine des Vacances du 1 ^{er} Mars en 2025, organisation d'ateliers dans le cadre du projet Job à 1000m, invitation de prestataires culturels durant les animations estivales).
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Charges supplémentaires liée à l'adhésion au programme Velospot ainsi qu'aux cotisations pour l'utilisation de programmes de design (création de brochures et de flyers pour les activités du service).
3130030	Frais de port - Affranchissements	Adaptation des coûts selon les comptes 2023.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Charges supplémentaires liées à la modification des lieux d'accueil pour les camps d'été et d'automne.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Recettes supplémentaires liées à la vente de la Carte Vacances.
551	Secteur parascolaire	
3010000	Salaires du personnel	Augmentation de la dotation en personnel suite à l'ouverture des 25 places à Crêtets 91.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 25 places pour le secteur parascolaire.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Charges supplémentaires liées à l'achat de matériel professionnel d'entretien pour les fours de régénération des aliments.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Adaptation des coûts selon les dépenses des années précédentes.
3104010	Matériel didactique	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 25 places pour le secteur parascolaire.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 25 places pour le secteur parascolaire.
3130000	Prestations de services de tiers	Mise en place d'ateliers d'analyses de pratique pour les équipes éducatives du secteur parascolaire. Entretien des espaces extérieurs de Crêtets 91, confié à un prestataire externe.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 25 places pour le secteur parascolaire.
3130090	Elimination des déchets	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 25 places pour le secteur parascolaire.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Charges supplémentaires liées à l'établissement de nouveaux contrats de maintenance pour les fours professionnels.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Charges supplémentaires liées à la location des locaux des structures de Fantaisie 4 et de Crêtets 91.
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 25 places pour le secteur parascolaire.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation des coûts informatiques liés à la nouvelle convention entre le SIEN et la ville de La Chaux-de-Fonds.
4240002	Participation aux prestations fournies	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation de 25 places pour le secteur parascolaire.
4260000	Remboursements de tiers	Remboursements des subventions plus élevés liés à l'augmentation du taux d'occupation dans les structures privées subventionnées.
4612001	Dédommagements communes	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation de 25 places pour le secteur parascolaire.

4630000	Subventions de la Confédération	Subvention fédérale liée à la création de nouvelles places dans le secteur.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Augmentation de la subvention cantonale liée aux 25 places supplémentaires pour le secteur parascolaire.
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Formation d'un apprenti supplémentaire dès l'année scolaire 2024-2025.
552	Secteur préscolaire	
3010000	Salaires du personnel	Augmentation de la dotation en personnel pour l'ouverture de 10 places supplémentaires à la crèche de la Ferme Gallet.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Charges supplémentaires liées à l'augmentation de 10 places dans une structure préscolaire (Ferme Gallet).
3106000	Matériel médical et sanitaire	Charges supplémentaires liées à l'augmentation d'enfants accueillis dans les structures préscolaires communales.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Nouvelle répartition des coûts occasionnant l'intégration des charges au centre 552.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Développement des espaces destinés aux activités de mouvement pour les enfants.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Adaptation du budget selon les comptes des années précédentes, avec intégration des coûts liés aux cours interentreprises pour les apprenti.e.s.
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Charges supplémentaires liées à l'augmentation d'enfants accueillis dans les structures préscolaires communales (et en référence aux comptes 2023), ainsi qu'à l'augmentation de 10 places à Ferme Gallet.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation des coûts informatiques liés à la nouvelle convention entre le SIEN et la ville de La Chaux-de-Fonds.
4240002	Participation aux prestations fournies	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation d'enfants accueillis dans les structures préscolaires communales (et en référence aux comptes 2023), ainsi qu'à l'augmentation de 10 places à Ferme Gallet.
4612001	Dédommagements communes	Recettes supplémentaires liées à l'augmentation d'enfants accueillis dans les structures préscolaires communales (et en référence aux comptes 2023), ainsi qu'à l'augmentation de 10 places à Ferme Gallet.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Augmentation de la subvention cantonale liée à l'augmentation d'enfants accueillis dans les structures préscolaires communales, ainsi qu'à l'augmentation de 10 places à Ferme Gallet.
560	Cultes	
3636080	Subventions organisations - Prêts	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre-Dame de la Paix.

Finances

600 Finances

3130000	Prestations de services de tiers	Frais pour les licences stop gliss bio qui sont gérées par le Service des finances depuis 2023. Les recettes figurent dans le compte 4260000 Remboursements de tiers.
3199014	Ecart statistique	Estimation de l'écart entre le budget et les comptes de la rubrique 31 Biens, services et marchandises pour l'ensemble des services de la Ville.
3400000 à 3409000	Intérêts passifs	Compte tenu de la tendance à la baisse des taux d'intérêts, le Conseil communal privilégie les emprunts à court terme pour financer l'augmentation de l'endettement et renouvelle à long terme les emprunts arrivant à échéance.
3300310	Amort. planif-autres génie civil	Amortissement du crédit Tempête
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la recherche de fonds.
3650000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats déficitaires de certaines participations.
3910100	Prestations informatiques	Suite au passage à Abacus au 1 ^{er} janvier 2023, l'investissement pour le changement de logiciel est amorti au centre 123 Service informatique communal et est répercuté au Service des finances par le biais des imputations internes.
4032000	Taxe billets de spectacles	Retour à la normale pour les spectacles.
46	Revenus de transfert	Chiffres reçus du canton
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	Prélèvement prévu en raison de l'inflation et de la hausse des coûts des agents énergétiques.
4910004	Participation aux frais de personnel	Facturation des travaux consacrés à la gérance, à la taxe déchets, à l'OPC et au SCAS.
4930012	Participation STEP	Participation de la STEP aux charges d'intérêts de la Ville (basé sur les investissements de la STEP et du réseau d'égouts), facturés au taux moyen des emprunts de la Ville.
4940001	Intérêts capitaux eau	Les intérêts sur les capitaux investis pour l'approvisionnement et la gestion de l'eau sont facturés au taux moyen des emprunts de la Ville.
4940013	Intérêts PF	Il s'agit des intérêts facturés à l'interne sur les immeubles du patrimoine financier.

610 Contributions

31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Les dépenses de cette rubrique sont des frais facturés par l'Etat dans le cadre du bordereau unique.
3133100	Frais participation Bordereau unique	L'Etat facture CHF 20.- par dossier pour les personnes physiques et les personnes morales.
40	Revenus fiscaux	Le budget se base sur les prévisions fiscales à août 2024. Pour les personnes physiques, le Conseil communal a retenu une hausse des revenus imposables par rapport à la situation d'août 2024. Compte tenu de la situation économique, il a été estimé une certaine stabilité par rapport à la situation de 2024 pour l'impôt des personnes morales. Les critères de répartition du fonds IPM doivent être décidés par le Grand Conseil pour l'exercice 2025.

42	Taxes	Les autres recettes sont estimées sur la base de la moyenne des années précédentes.
620	Service des Ressources humaines	
3010022	Echelons qualitatifs	Application normale du RDECF en tenant compte de l'IPC
3010023	Primes	Primes annuelles et cartes cadeaux aux collaborateurs en monnaie locale.
3010050	Allocations pour formateurs d'apprentis	Dès la rentrée scolaire 2025, une allocation sera octroyée au personnel qui forme des apprentis
3010910	Remboursements assurances maladie	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années
3010911	Remboursements assurances accidents	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années
3010912	Indemnité maternités	Estimation se basant sur la moyenne des 3 dernières années.
3010916	Indemnités paternité	Droit à une allocation paternité depuis le 1 ^{er} janvier 2021 durant 10 jours dans un délai-cadre de six mois après la naissance de l'enfant (14 indemnités journalières, 80% du salaire, max CHF 196.-/jour).
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	CF art.14 et ss RGPA. Financement de 8/14 ^{ème} basé sur une estimation. Dans le projet de révision du RGPA, ces conditions pourraient être modifiées.
3090000	Formation métier	<i>Pour le SRH :</i> Formation continue dans le service <i>Pour la Ville :</i> Toutes les formations métiers sont inscrites au 620 pour plus de transparence et pour assurer une meilleure coordination. Auparavant, les formations métiers se retrouvaient dans les centres de coût des services.
3090010	Formation continue Ville	Dès 2023, les formations pour les managers au sein de la Ville se font en collaboration des autres entités publiques du canton. En sus, des formations spécifiques pour notre personnel continuent à être déployées.
3132030	Conseillers externes - Experts	La formule de la cellule d'écoute fonctionne bien et est utilisée. Un accent est mis sur le soutien des collaborateurs et des services. En fonction des contextes, des accompagnements d'équipes permettent d'éviter des crises dans certains services. Du coaching individuel donne aussi de bons résultats.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Augmentation liée au projet de révision du RGPA
3910100	Prestations informatiques	Dès 2022, imputation interne dans les services. Au niveau RH, les systèmes applicatifs sont valables pour l'entier des services (SAP HR, Umantis, JBM).
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Augmentation du nombre global d'apprenti en Ville de La Chaux-de-Fonds et diversification des métiers. La Ville se veut entreprise formatrice.

Travaux publics

700 Administration des infrastructures

3910100	Prestations informatiques	Par rapport au budget 2024, mise en place d'un logiciel pour la gestion centralisée des demandes de gratuité pour les manifestations, CHF 10'000.-.
4910000	Prestations de services	Refacturation du personnel au Cimetière et centre funéraire.

701 Service technique

3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Ajustement au vu des comptes 2023.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Montant reçu en fonction des travaux réalisés pour l'entretien de la N20. Prudence au budget car rien n'est pour l'instant prévu.
4930012	Participation STEP	Imputation à la STEP de 33% des charges salariales, de 25% des BSM, de la partie proportionnelle des prestations informatiques et de 100% du salaire de la collaboratrice en charge du cadastre souterrain.

708 Service des espaces publics

	Remarques générales	Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par centre de coût en utilisant les imputations internes du 4910000 Prestations de services.
4260000	Remboursements de tiers	Participation financière de l'ODAS (Office cantonal de l'aide sociale) dans le cadre des mesures d'insertion sociale et professionnelle.

710 Voirie-frais d'entretien

3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Renouvellement chaises et bureaux.
3130000	Prestations de services de tiers	Les travaux de l'hydrocureuse, arrivée en fin de vie et qui n'est pas remplacée, doivent être confiés à l'externe, estimation du montant nécessaire CHF 150'000.-.
3141001	Entretien routes et chemins	En 2024, mise à profil des regards (CHF 100'000.-).
3144001	Entretien bâtiments	Montant nécessaire pour entretenir le Centre des travaux publics (CTP).
3159040	Entretien d'autre matériel	Corbeilles à déchets.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	En 2025, Braderie.
3910004	Participation frais personnel	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire budgétés.
4240000	Prestations de services	Suppression des travaux effectués par l'hydrocureuse.
4470010	Produits des loyers	Location places de parc et divers selon état locatif au 01.06.2024.
4471000	Paiements pr appartements de service	Suppression budgété de l'appartement de service.

711 Enlèvement de la neige

	Remarques générales	Pour la plus grande partie, les montants sont établis selon la moyenne des cinq dernières années.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Selon convention, entretien N20.
4610001	Dédommagements cantons et concordats	Selon convention, entretien RC168 et H18.
4910000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés financé par la taxe déchets.

712 Entretien constructif - Voies de circulation – Ouvrages

3141001	Entretien routes et chemins	Prend en compte l'entretien supplémentaire de 1,62 km sur la H18 (giratoire Crêtets-Liberté jusqu'à la place de l'Hôtel-de-Ville). Ce montant est financé par un dédommagement reçu du Canton au 4611001. En outre, une augmentation d'un peu plus de CHF 100'000.- est également prévue depuis 2024 pour les frais de marquage dus à la diminution du nombre (2 au lieu de 3) des équipes du SEP mises à disposition du STECH au profit d'autres prestations, notamment l'entretien du mobilier urbain ainsi que pour palier au fait que le SEP n'intervient plus de nuit. Certains travaux doivent donc être mandatés à l'extérieur.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Contribution pour l'entretien de la H18 sur l'Avenue Léopold-Robert (partie des recettes au SEP). Compense les dépenses supplémentaires inscrites au 3141001. Prévu au 4612001 lors du budget 2024.
4612001	Dédommagements communes	Modification de l'imputation de ce montant, désormais au 4611001.

715 Ateliers

3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne sur cinq ans.
---------	--	-----------------------

720 Station d'épuration

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Maintien du budget 2024 prévoyant une consommation supplémentaire de plusieurs produits liée au traitement des micropolluants ainsi qu'une hausse de certains prix pouvant aller jusqu'à 35%. Cette hausse est en partie compensée par la suppression de la taxe micropolluants (compte 3199013).
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation de la consommation d'électricité par le traitement des micropolluants et hausse des tarifs.
3120021	Chauffage immeubles	600 lt de mazout devraient être consommés par an, car le groupe de secours doit être enclenché 1 heure chaque mois.
3130000	Prestations de services de tiers	Davantage de prestations externes nécessaires, notamment pour des analyses laboratoire.
3130091	Elimination des boues, huiles	Confirmation qu'il y a davantage de boues depuis que le système de traitement des micropolluants est en service. Maintien du budget prévu en 2024.
3199013	Taxe traitement des micropolluants	Taxe supprimée avec la mise en service du système de traitement des micropolluants. Compense notamment l'augmentation des dépenses en matériel d'exploitation et fournitures (compte 3101020).
3940010	Intérêts	Les intérêts relatifs au réseau d'évacuation des eaux apparaissent désormais à la division 721 pour plus de clarté.
3930000	Frais administratif et d'exploitation	Imputation à la STEP de 33% des charges salariales, de 25% des BSM, de la partie proportionnelle des prestations informatiques et de 100% du salaire de la collaboratrice en charge du cadastre souterrain de la division 701.
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	Imputation du solde de la division 721 sur la 720 (compte de consolidation). Le montant est plus important cette année car il a été décidé de séparer les intérêts dus par chaque division pour plus de clarté.
4510001	Prélèvement provision pr taxe épuration	Mise à zéro du compte de la Step.
4980005	Taxe d'épuration	Diminution constante de la consommation d'eau.

721 Réseau d'évacuation des eaux

3940010	Intérêts	Nouvelle rubrique permettant la séparation des intérêts des divisions 720 et 721 pour plus de clarté.
4930012	Participation STEP	Les divisions 720 et 721 sont financées par la taxe d'épuration. Pour la consolidation, le solde de la division 721 est donc imputé à la division 720, compte 3930012.

725 Déchets des personnes physiques

3130090	Elimination des déchets	Coût de la récupération papier-carton en augmentation.
4260024	Ristourne déchets valorisables	Chute des prix de la récupération du papier.
4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	Montant nécessaire pour arriver à l'équilibre financier (avec 20% de participation de l'impôt).

726 Déchets des entreprises

3130090	Elimination des déchets	Coût de la récupération du papier en augmentation.
3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	Montant à verser à la réserve pour arriver à l'équilibre, ce chapitre devant être autofinancé.
4240050	Taxe déchet au poids - Entreprises	Selon estimation du poids.
4260024	Ristourne déchets valorisables	Baisse du prix de reprise du papier.

727 Déchetterie intercommunale

3130090	Elimination des déchets	Réajustement aux comptes 2023, notamment à cause du prix de reprise du carton.
4260024	Ristourne déchets valorisables	Par rapport au budget 2024, baisse de la ristourne sur le carton.

730 Espaces verts

3120021	Chauffage immeubles	Ajustement aux comptes 2023.
3130000	Prestations de services de tiers	Mandat externe arboriste.
3910004	Participation frais personnel	Selon nombre d'heures prévues et tarif horaire.

735 Centre horticole

3910004	Participation frais personnel	Selon nombre d'heures prévues et tarif horaire.
---------	-------------------------------	---

740 Cimetière et centre funéraire

3130000	Prestations de services de tiers	Test obligatoire du niveau de pollution des fumées du four, CHF 30'000.-.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Entretien du four.

755 Urbanisme-Mobilités-Environnement

3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat d'un nouvel écran pour la salle de réunion du rez-de-chaussée. Le beamer actuel étant vieillissant.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Ajout des cotisations VSS désormais nominatives par utilisateur.
3130040	Frais bancaires et postaux	Prise en charge des frais de recharge en ligne des cartes abeilles - adaptation à la hausse au vu des comptes 2023.
3130043	Frais de réception	Davantage d'événements, notamment pour la mise en valeur du patrimoine.

3132050	Cadastre et frais notaires liés	Augmentation des cessions de trottoirs.
33	Amortissements du patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis.
4260000	Remboursements de tiers	Baisse escomptée des remboursements relatifs à la monnaie locale, due au fait qu'il n'y aura plus de remboursements en lien avec les changements de terminaux.
4910004	Participation aux frais de personnel	Couvre une part salariale liée à la politique de stationnement (15% de la planification).
765	Politique de stationnement	
3511010	Attribution Fonds	Attribution de 10% des recettes au fonds vélos.
3511014	Attribution fonds mobilité	Attribution de 10% des recettes au fonds mobilité.
3910004	Participation frais personnel	Couvre une part salariale des divisions 860 et 755 relatives à la gestion de la politique de stationnement.
42	Taxes	Adaptation aux résultats 2023.
44	Revenus financiers	Adaptation aux résultats 2023.

Sécurité**860 Sécurité publique**

3010010	Salaires Patrouilles, service	Augmentation de la mobilisation des auxiliaires de circulation dans le cadre de la Braderie 2025.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Répartition financière avec le compte "31700010 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel"..
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Augmentation de CHF 5'000.- en raison de l'instauration d'un nouvel uniforme national pour tous les policiers (y.c. corps de sécurité communaux) de Suisse.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation générale du coût de l'électricité et acquisition d'une nouvelle borne de charge pour un nouveau véhicule électrique remplaçant un modèle thermique.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation des tarifs du prestataire de service pour les commandements de payer afin de s'aligner sur la CCT pour la branche des services de sécurité privée.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais d'entretien des véhicules (notamment dans l'attente du remplacement d'un ancien véhicule thermique).
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Répartition financière avec le compte "3105010 Denrées alimentaires, boissons".
3910100	Prestations informatiques	Mise en production de MACS (application centrale des interfaces police) et de ThreemaWork (messagerie professionnelle sécurisée).

870 Défense incendie région

3010000	Salaires du personnel	Augmentation liée à la progression salariale du personnel.
3040000	Allocations enfants & formation	Augmentation liée aux naissances et aux engagements de personnel ayant des enfants.
3050000	Contributions AVS-AI-APG	Augmentation liée à la progression salariale du personnel.
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	Augmentation liée à la progression salariale du personnel.
3090000	Formation métier	Augmentation liée à l'engagement de 4 aspirants SPP et à l'augmentation des frais d'écolage.
3092000	Soldes volontaires	Adaptation du montant selon les comptes 2023.
3130000	Prestations de services de tiers	Adaptation du montant selon les comptes des 3 dernières années. Fluctuations dépendantes des interventions.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Augmentation liée à l'engagement de 4 aspirants SPP (frais nuitée lors écolage école latine) + adaptation selon les comptes 2022 et 2023.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation liée à la nouvelle convention entre le SIEN et la Ville de La Chaux-de-Fonds.
4240039	Fausses alarmes	Adaptation du montant selon les comptes 2023 et prévision des comptes 2024.
4260000	Remboursements de tiers	Regroupement des prestations facturées dans le compte 4240037.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Rapatriement du montant dans le compte 4611001.

871 Service ambulancier

3010000	Salaires du personnel	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3050000	Contributions AVS-AI-APG	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	Augmentation liée à la progression salariale du personnel ainsi qu'à la qualification des dernières personnes engagées, nécessaire afin de répondre aux critères de la certification IAS.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Augmentation du montant due à diverses adhésions à des associations de sauvetage.
3181001	Pertes sur débiteurs	Adaptation du montant selon les comptes 2023 et prévision des comptes 2024.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Augmentation liée à la mutualisation cantonale.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation liée à la nouvelle convention entre le SIEN et la Ville de La Chaux-de-Fonds.
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	Adaptation du montant selon les comptes 2023 et prévision des comptes 2024.

875 Prévention feu

3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Amortissement véhicule acheté en 2023.
4240000	Prestations de services	Forte diminution des demandes d'installations de chauffage. Désormais les PAC font l'objet d'un permis. L'émolument est donc déjà compté dans celui-ci. Restent les autorisations pour chauffages à bois, etc. Budget prudent.

876 Service du feu

3910012	Participation de la Ville région déf. incendie	Augmentation de la part ville liée au budget de la division 870.
---------	--	--

877 Service de sauvetage

3910013	Participation de la Ville ambulancier	Augmentation de la part ville liée à la mutualisation cantonale et au budget de la division 871.
---------	---------------------------------------	--

878 Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimp

3130096	Hydrocarbure	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans le budget de la division 870.
3130098	Grimp	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans le budget de la division 870.
3130099	Ferroviaire / Aéronef	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans le budget de la division 870.

Services industriels**902 Services industriels**

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation pour l'éclairage public.
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	Concerne l'éclairage public.
3511013	Attribution fds à vocation énergétique	Attribution de la redevance énergétique à la réserve.
4240035	Redevance	Redevance de 0.8 cts/kWh pour la basse tension et 0.25 cts/kWh pour la moyenne tension.
4240044	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5 cts/kWh pour la basse tension et 0.25 cts/kWh pour la moyenne tension.
4240047	Redevance utilisation domaine public	Redevance de CHF 1.30 par mètre linéaire pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles.
4451000	Dividendes & produits participations PA	Dividende de 5%.
4490000	Réévaluations PA	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine administratif sur la base des fonds propres pour la part Viteos SA.

911 Eaux-réseau

3130082	Mandat d'exploitation Viteos	Selon Viteos SA, augmentation importante des interventions sur le réseau et pour les chantiers. Charges en hausse dans à peu près tous les domaines.
3137019	Redevance utilisation domaine public	Redevance de CHF 1.30 par mètre linéaire pour l'usage du domaine public routier par les conduites industrielles.
4250003	Electricité fournie	Arrêt de la production pendant les travaux de réhabilitation de l'usine des Moyats.
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	Prélèvement à la réserve pour équilibrer les comptes.
4893000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve de l'eau pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.
4893000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

Budget 2025

4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	23'435'250.00	22'968'910.00	23'892'907.44
<i>Total des revenus</i>	-9'868'210.00	-10'324'020.00	-9'759'111.01
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'567'040.00	12'644'890.00	14'133'796.43
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'444'430.00	3'384'050.00	3'339'091.25
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	-1'284.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'444'430.00	3'384'050.00	3'337'806.85
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	19'990'820.00	19'584'860.00	20'553'816.19
<i>Total des revenus</i>	-9'868'210.00	-10'324'020.00	-9'757'826.61
<i>Charges/Revenus (-)</i>	10'122'610.00	9'260'840.00	10'795'989.58
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	15'559'310.00	15'143'620.00	15'054'647.42
<i>Total des revenus</i>	-8'897'400.00	-8'667'300.00	-8'969'200.85
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'661'910.00	6'476'320.00	6'085'446.57
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	5'090'300.00	5'019'630.00	4'682'451.89
<i>Total des revenus</i>	-2'845'300.00	-2'835'300.00	-2'813'250.15
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'245'000.00	2'184'330.00	1'869'201.74
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'632'320.00	1'938'960.00	2'021'229.25
<i>Total des revenus</i>	-280'000.00	-587'000.00	-768'748.88
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'352'320.00	1'351'960.00	1'252'480.37
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	7'570'890.00	6'932'660.00	7'162'953.63
<i>Total des revenus</i>	-5'023'760.00	-4'526'720.00	-4'732'647.17
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'547'130.00	2'405'940.00	2'430'306.46
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'265'800.00	1'252'370.00	1'188'012.65
<i>Total des revenus</i>	-748'340.00	-718'280.00	-654'554.65
<i>Charges/Revenus (-)</i>	517'460.00	534'090.00	533'458.00
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	80'983'140.00	79'205'480.00	77'457'467.06
<i>Total des revenus</i>	-34'232'020.00	-33'756'580.00	-34'201'769.69
<i>Charges/Revenus (-)</i>	46'751'120.00	45'448'900.00	43'255'697.37
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	76'888'390.00	75'173'180.00	73'586'971.11
<i>Total des revenus</i>	-33'145'780.00	-32'674'290.00	-33'100'048.19
<i>Charges/Revenus (-)</i>	43'742'610.00	42'498'890.00	40'486'922.92

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'486'990.00	3'466'520.00	3'416'828.20
<i>Total des revenus</i>	-1'086'240.00	-1'082'290.00	-1'101'721.50
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'400'750.00	2'384'230.00	2'315'106.70
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	607'760.00	565'780.00	453'667.75
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	607'760.00	565'780.00	453'667.75
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	30'060'130.00	29'574'870.00	29'029'494.24
<i>Total des revenus</i>	-5'599'210.00	-5'065'380.00	-5'707'150.29
<i>Charges/Revenus (-)</i>	24'460'920.00	24'509'490.00	23'322'343.95
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	8'786'800.00	8'691'830.00	8'451'554.43
<i>Total des revenus</i>	-1'482'080.00	-1'512'180.00	-1'929'747.03
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'304'720.00	7'179'650.00	6'521'807.40
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	10'214'060.00	10'101'010.00	9'964'538.70
<i>Total des revenus</i>	-1'948'840.00	-1'466'200.00	-1'636'251.84
<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'265'220.00	8'634'810.00	8'328'286.86
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	23'000.00	23'000.00	22'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	23'000.00	23'000.00	22'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	10'945'360.00	10'668'120.00	10'498'074.15
<i>Total des revenus</i>	-2'168'290.00	-2'087'000.00	-2'141'151.42
<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'777'070.00	8'581'120.00	8'356'922.73
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	90'910.00	90'910.00	93'326.96
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	90'910.00	90'910.00	93'326.96
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	9'525'430.00	8'456'670.00	7'991'454.60
<i>Total des revenus</i>	-6'354'330.00	-5'809'860.00	-5'636'031.86
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'171'100.00	2'646'810.00	2'355'422.74
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	8'877'350.00	7'781'460.00	7'304'738.79
<i>Total des revenus</i>	-6'338'730.00	-5'805'560.00	-5'624'035.31
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'538'620.00	1'975'900.00	1'680'703.48
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	65'500.00	85'300.00	95'800.21
<i>Total des revenus</i>	-2'500.00	-2'500.00	-9'983.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	63'000.00	82'800.00	85'816.66

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	582'580.00	589'910.00	590'915.60
<i>Total des revenus</i>	-13'100.00	-1'800.00	-2'013.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	569'480.00	588'110.00	588'902.60
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	33'192'710.00	32'594'300.00	32'226'452.73
<i>Total des revenus</i>	-5'755'310.00	-5'408'120.00	-5'600'245.93
<i>Charges/Revenus (-)</i>	27'437'400.00	27'186'180.00	26'626'206.80
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	6'514'550.00	6'031'310.00	6'703'865.93
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'514'550.00	6'031'310.00	6'703'865.93
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	9'841'560.00	9'301'050.00	9'083'513.84
<i>Total des revenus</i>	-2'854'820.00	-2'478'620.00	-2'759'391.48
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'986'740.00	6'822'430.00	6'324'122.36
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'388'980.00	1'294'850.00	1'191'173.14
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'388'980.00	1'294'850.00	1'191'173.14
56 Construction de logements sociaux			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	15'447'620.00	15'967'090.00	15'247'899.82
<i>Total des revenus</i>	-2'900'490.00	-2'929'500.00	-2'840'854.45
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'547'130.00	13'037'590.00	12'407'045.37
6 Trafic et télécommunication			
<i>Total des charges</i>	48'386'960.00	46'409'960.00	43'468'982.93
<i>Total des revenus</i>	-23'370'280.00	-23'408'000.00	-22'602'059.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	25'016'680.00	23'001'960.00	20'866'923.73
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	40'235'740.00	39'698'360.00	37'474'019.18
<i>Total des revenus</i>	-23'236'780.00	-23'272'500.00	-22'419'622.23
<i>Charges/Revenus (-)</i>	16'998'960.00	16'425'860.00	15'054'396.95
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	8'147'220.00	6'703'600.00	5'994'963.75
<i>Total des revenus</i>	-133'500.00	-135'500.00	-182'436.97
<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'013'720.00	6'568'100.00	5'812'526.78
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	4'000.00	8'000.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'000.00	8'000.00	0.00

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	37'394'840.00	37'849'610.00	35'233'029.77
<i>Total des revenus</i>	-32'214'760.00	-32'168'330.00	-29'948'553.58
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'180'080.00	5'681'280.00	5'284'476.19
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	13'247'100.00	13'494'450.00	12'513'408.76
<i>Total des revenus</i>	-13'247'100.00	-13'494'450.00	-12'513'408.76
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
<i>Total des charges</i>	9'390'850.00	9'357'710.00	8'284'837.76
<i>Total des revenus</i>	-9'187'190.00	-8'911'860.00	-7'844'320.07
<i>Charges/Revenus (-)</i>	203'660.00	445'850.00	440'517.69
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	8'584'410.00	8'600'870.00	8'280'983.03
<i>Total des revenus</i>	-7'433'750.00	-7'416'370.00	-7'176'738.75
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'150'660.00	1'184'500.00	1'104'244.28
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	1'044'360.00	996'460.00	982'142.64
<i>Total des revenus</i>	-900'000.00	-900'000.00	-884'464.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	144'360.00	96'460.00	97'678.24
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	1'879'420.00	1'922'150.00	1'683'690.77
<i>Total des revenus</i>	-871'540.00	-871'700.00	-906'110.32
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'007'880.00	1'050'450.00	777'580.45
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	3'248'700.00	3'477'970.00	3'487'966.81
<i>Total des revenus</i>	-575'180.00	-573'950.00	-623'511.28
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'673'520.00	2'904'020.00	2'864'455.53
8 Economie publique			
<i>Total des charges</i>	507'700.00	581'990.00	502'444.80
<i>Total des revenus</i>	-25'280.00	-15'290.00	-19'410.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	482'420.00	566'700.00	483'034.80
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	165'320.00	195'210.00	140'274.30
<i>Total des revenus</i>	-20'280.00	-20'290.00	-19'410.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	145'040.00	174'920.00	120'864.30
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	342'380.00	386'780.00	362'170.50
<i>Total des revenus</i>	-5'000.00	5'000.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	337'380.00	391'780.00	362'170.50
87 Combustibles et énergie			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00

	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	16'454'100.00	17'645'560.00	15'745'628.66
<i>Total des revenus</i>	-162'966'520.00	-157'368'560.00	-154'471'387.25
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-146'512'420.00	-139'723'000.00	-138'725'758.59
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	63'400.00	63'400.00	67'950.00
<i>Total des revenus</i>	-121'600'000.00	-117'674'000.00	-122'686'031.42
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-121'536'600.00	-117'610'600.00	-122'618'081.42
93 Péréquation financière & compensation charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-16'947'650.00	-16'855'000.00	-13'202'333.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-16'947'650.00	-16'855'000.00	-13'202'333.00
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	16'390'700.00	17'582'160.00	15'677'678.66
<i>Total des revenus</i>	-22'650'470.00	-21'009'560.00	-16'670'058.03
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-6'259'770.00	-3'427'400.00	-992'379.37
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-68'400.00	-80'000.00	-62'964.80
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-68'400.00	-80'000.00	-62'964.80
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-1'700'000.00	-1'750'000.00	-1'850'000.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-1'700'000.00	-1'750'000.00	-1'850'000.00
Total des charges	295'499'570.00	290'430'970.00	280'602'509.65
Total des revenus	-289'283'320.00	-281'991'440.00	-276'914'919.66
Charges / revenus (-)	6'216'250.00	8'439'530.00	3'687'589.99

Budget 2025

5. Plan financier et des tâches 2026-2028

5. Plan financier et des tâches 2026 - 2028

Compte de résultats

Le compte de résultats pour le budget 2025 et les trois années suivantes du plan financier et des tâches se présente ainsi:

	Budget 2025	PFT 2026	PFT 2027	PFT 2028
30 Charges de personnel	128'450'860	130'335'000	131'587'000	132'845'000
31 Charges de biens et services	43'039'630	43'126'000	43'212'000	43'298'000
33 Amortissements	24'562'820	25'013'000	25'463'000	25'913'000
34 Charges financières	14'565'950	15'016'000	15'466'000	15'916'000
35 Attributions aux fonds et fin. Spéciaux	1'337'580	1'338'000	1'338'000	1'338'000
36 Charges de transfert	41'496'720	42'554'000	42'554'000	42'563'000
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0
39 Imputations internes	42'046'010	42'046'000	42'046'000	42'046'000
Total des charges	295'499'570	299'428'000	301'666'000	303'919'000
40 Revenus fiscaux	-121'850'000	-124'287'000	-126'151'000	-128'043'000
41 Revenus régaliens et de concessions	-207'140	-207'000	-207'000	-207'000
42 Taxes	-38'630'930	-38'631'000	-38'931'000	-38'931'000
43 Revenus divers	-344'000	-344'000	-344'000	-344'000
44 Revenus financiers	-21'182'900	-21'395'000	-21'502'000	-21'610'000
45 Prélèvement aux fonds et fin. Spéciaux	-2'543'410	-2'543'000	-2'543'000	-2'543'000
46 Subventions	-55'745'400	-55'745'000	-55'745'000	-55'745'000
48 Revenus extraordinaires	-6'733'530	-6'250'000	-5'000'000	-5'000'000
49 Imputations internes	-42'046'010	-42'046'000	-42'046'000	-42'046'000
Total des revenus	-289'283'320	-291'448'000	-292'469'000	-294'469'000
Déficit	6'216'250	7'980'000	9'197'000	9'450'000

Hypothèses retenues

Charges salariales (30)

- Stabilité des effectifs;
- Augmentation des salaires liée à l'augmentation de l'IPC;
- Octroi d'échelons quantitatifs et qualitatifs.

Amortissements (33)

- Amortissement des immobilisations actuelles et les futurs investissements au taux moyen de 3%.

Intérêts (34)

- Prise en compte de l'augmentation de l'endettement;
- Augmentation de l'endettement calculée sur la base des investissements annuels et de l'autofinancement;
- Taux d'intérêts stables par rapport au budget 2025.

Subventions (36/46)

- Montants de la facture sociale, des transports publics et de la péréquation selon courrier de l'Etat.
- Péréquation et géotopographie stable.

Impôts (40)

- Évolution des recettes fiscales avec comme hypothèse une légère croissance économique.

Revenus extraordinaires (48)

- Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1.25 million en 2026 en raison de l'impact de la hausse des coûts de l'énergie et de l'inflation.

Investissements

Le montant des investissements réalisés a été estimé par le Conseil communal à CHF 30 millions par an.

Evolution – Endettement et fortune

	Budget 2025	PFT 2026	PFT 2027	PFT 2028
<u>Evolution du résultat</u>				
Déficit	6.2	8.0	9.2	9.5
<u>Evolution de l'excédent du bilan</u>				
Solde au 01.01.	-122.7	-116.5	-108.5	-99.3
Résultat de l'exercice	-6.2	-8.0	-9.2	-9.5
Solde au 31.12	-116.5	-108.5	-99.3	-89.9
<u>Evolution de la réserve de politique conjoncturelle</u>				
Solde au 01.01.	4.2	2.5	1.2	1.2
Prélèvement à la réserve	-1.7	-1.3	0.0	0.0
Solde au 31.12	2.5	1.2	1.2	1.2
<u>Evolution de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif</u>				
Solde au 01.01.	-54.3	-49.3	-44.3	-39.3
Prélèvement à la réserve	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
Solde au 31.12	-49.3	-44.3	-39.3	-34.3
<u>Evolution de l'endettement</u>				
Emprunts au 01.01	529.1	559.1	584.1	609.1
Insuffisance de financement	30.0	25.0	25.0	25.0
Emprunts au 31.12	559.1	584.1	609.1	634.1

Annexes au budget 2025

- 6. Charges de transfert
- 7. Investissements
- 8. Placements du patrimoine financier
- 9. Indicateurs financiers
- 10. Frein à l'endettement
- 11. Prestations internes informatique

Annexes au budget 2025

6. Charges de transfert

Charges de transfert

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
100	Conseil général	67'000.00	67'000.00	67'000.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	67'000.00	67'000.00	67'000.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	7'000.00	7'000.00	7'000.00
110	Conseil communal	97'430.00	23'000.00	25'705.00
3635001	Subventions aux entreprises privées	74'430.00	0.00	0.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	23'000.00	23'000.00	23'719.00
	<i>Marche du 1er Mars</i>	500.00	500.00	500.00
	<i>Braderie (CC 18.01.23) chf 20'000.-</i>	22'500.00	22'500.00	23'219.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	0.00	0.00	1'986.00
	<i>Baux OSAS</i>	0.00	0.00	1'986.00
115	Parlement des Jeunes	5'000.00	5'000.00	1'500.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	5'000.00	5'000.00	1'500.00
	<i>Parlement des Jeunes subvention globale</i>	5'000.00	5'000.00	1'500.00
122	Service de l'économie	20'000.00	20'000.00	20'150.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	20'000.00	20'000.00	20'150.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>			4'500.00
	<i>Le Paradigme Bitcoin</i>			5'000.00
	<i>Soutien financier Coworking</i>			10'650.00
150	Transports	280'720.00	277'000.00	279'353.10
3635001	Subventions aux entreprises privées	276'220.00	273'000.00	275'103.50
	<i>ARESA fonctionnement</i>	202'000.00	202'000.00	202'000.00
	<i>ARESA subvention foncière</i>	74'220.00	71'000.00	73'103.50
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'500.00	1'000.00	1'500.00
	<i>Pro vélo</i>	1'000.00	500.00	1'500.00
	<i>Nez rouge</i>	500.00	500.00	500.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'000.00	3'000.00	2'749.60
	<i>Encouragement mobilité douce</i>	3'000.00	3'000.00	2'749.60
201	Bâtiments divers d'utilité publique	55'000.00	55'000.00	58'406.55
3637001	Subventions aux personnes physiques - Locations	55'000.00	55'000.00	58'406.55
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	179'250.00	179'250.00	184'350.00
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	178'200.00	178'200.00	183'200.00
	<i>Job Service Village des artisans</i>	90'000.00	90'000.00	90'000.00
	<i>Union ouvrière</i>	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<i>Association La Coquille</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	<i>Association pour la défense des chômeurs (ADC)</i>	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	<i>Futures mères (loyer)</i>	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	<i>Collectif Partage</i>	4'500.00	4'500.00	4'500.00
	<i>Job Service</i>	2'800.00	2'800.00	2'800.00
	<i>Association Ekir - Manger ensemble</i>	2'700.00	2'700.00	2'700.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
	<i>Bel Horizon</i>	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	<i>AVIVO</i>	1'500.00	1'500.00	1'500.00
	<i>Association Lire et Ecrire</i>	0.00	0.00	5'000.00
3636080	Subventions organisations bnl - Prêts	1'050.00	1'050.00	1'150.00
	<i>Fondation La Coquille</i>	1'050.00	1'050.00	1'150.00
420	Particip. Institutions para-scolaires	2'328'000.00	2'328'000.00	2'304'431.45
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'703'000.00	1'703'000.00	1'679'431.45
	<i>Foyer de l'écolier</i>	390'000.00	390'000.00	390'000.00
	<i>Université populaire</i>	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	<i>Fondation Sombail Jeunesse</i>	0.00	0.00	24'165.00
	<i>Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée</i>	1'298'000.00	1'298'000.00	1'250'266.45
	<i>Fondation "Les Perce-Neige"</i>			648'954.95
	<i>Centre pédagogique de Malvilliers</i>			243'018.90
	<i>Ecole spécialisée du CERAS</i>			258'325.80
	<i>Fondation François-Louis Borel</i>			24'793.10
	<i>Fondation Les Billodes</i>			61'484.40
	<i>Etablissements hors canton (participation frais)</i>			10'987.20
	<i>Fondation J. & M. Sandoz</i>			30'796.80
	<i>Ecart transitoire - réel</i>			-28'094.70
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	625'000.00
	<i>Subvention au Collège musical</i>	625'000.00	625'000.00	625'000.00
455	Ecole obligatoire - Autres	9'500.00	9'500.00	10'870.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	9'500.00	9'500.00	10'870.00
	<i>Association 1000 Notes</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Conseils des élèves</i>	1'500.00	1'500.00	0.00
	<i>Divers</i>			2'870.00
482	Centre de santé scolaire	14'700.00	14'700.00	14'917.70
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	12'000.00	12'000.00	10'000.00
	<i>ANAAP Ass. Neuchâteloise d'accueil et d'action psychiatrique</i>	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Associations diverses</i>	2'000.00	2'000.00	0.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'000.00	1'000.00	1'595.70
	<i>Participation communale frais dentaires</i>	1'000.00	1'000.00	1'595.70
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	1'700.00	1'700.00	3'322.00
483	Centre d'orthophonie	16'000.00	17'000.00	15'932.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	16'000.00	17'000.00	15'932.00
490	Intégration et cohésion sociale	98'800.00	91'900.00	72'645.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	77'500.00	79'500.00	72'645.00
	<i>Association RECIF</i>	19'000.00	19'000.00	19'000.00
	<i>Entraide Protestante Suisse EPER</i>	6'000.00	6'000.00	6'000.00
	<i>Semaine d'action contre le racisme</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>Centre Mosaïque (loyer)</i>	0.00	0.00	8'400.00
	<i>Fédération africaine des Montagnes</i>	0.00	0.00	1'400.00
	<i>Programme R</i>	0.00	18'000.00	0.00
	<i>Soutien projets associatifs</i>	50'500.00	34'500.00	35'845.00
	<i>Association des amis de l'OSEO</i>			5'000.00
	<i>Jardins du Mycélium</i>			4'000.00
	<i>Entraide Protestante Suisse EPER</i>			4'000.00
	<i>Association somalienne de développement durable</i>			3'280.00
	<i>Beth Story SNC</i>			3'000.00
	<i>Ecole Mosaïque subvention Athena 2024</i>			2'500.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
	<i>Quartier Général</i>			2'500.00
	<i>Association somalienne de La Chaux-de-Fonds</i>			1'800.00
	<i>Association COVE</i>			1'600.00
	<i>EFFE Espace de formations</i>			1'500.00
	<i>Association les Filles de l'Olympe</i>			1'500.00
	<i>Association belles pages - migration</i>			1'215.00
	<i>Pro Junior Arc Jurassien</i>			1'000.00
	<i>Association Graine de Génie-Citoyen</i>			1'000.00
	<i>Association Noël des Montagnes</i>			950.00
	<i>Association RECIF subvention 30 ans</i>			500.00
	<i>Association Regards & Récits subvention Athena</i>			500.00
3636027	Subventions aux personnes physiques	13'400.00	8'400.00	0.00
	<i>Centre Mosaïque (loyer)</i>	8'400.00	8'400.00	
	<i>Association Lire et Ecrire</i>	5'000.00	0.00	
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	3'900.00	0.00	0.00
	<i>Ton sur Ton</i>	3'900.00		
3637001	Subventions aux personnes physiques	4'000.00	4'000.00	0.00
	<i>Compensation loyer SBL pour appartements Ukraine</i>	4'000.00	4'000.00	
500	Service des affaires culturelles	2'345'700.00	2'346'000.00	2'343'982.25
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'411'000.00	1'411'000.00	1'410'500.00
	<i>TPR - Saison</i>	640'000.00	640'000.00	640'000.00
	<i>TPR - Création et formation</i>	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	<i>Théâtre ABC</i>	141'000.00	141'000.00	141'000.00
	<i>Association EvaProd - Théâtre des Abeilles</i>	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	<i>Zap Théâtre</i>	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	<i>Cargo 15</i>	10'000.00	6'000.00	6'000.00
	<i>Arts de la scène indépendants (globalement au budget)</i>	80'000.00	84'000.00	83'500.00
	<i>Evaprod - spectacle</i>			14'000.00
	<i>Association Mandragore</i>			8'000.00
	<i>Compagnie du Gaz</i>			8'000.00
	<i>Association Pro-Création</i>			7'000.00
	<i>A family of humans</i>			5'000.00
	<i>Centre des Arts du Cirque Circo Bello</i>			5'000.00
	<i>L'Outil de la ressemblance</i>			5'000.00
	<i>Pas sages à l'acte</i>			4'000.00
	<i>Astérisque*</i>			3'000.00
	<i>Compagnie du Chalet</i>			3'000.00
	<i>Cie Le Préfixe</i>			3'000.00
	<i>Association Lumière d'étoiles</i>			2'000.00
	<i>Association des Amis de l'Ensemble La Sestina</i>			2'000.00
	<i>Association Rocking Chair</i>			2'000.00
	<i>Compagnie du Renard Bleu</i>			2'000.00
	<i>Association Kaane</i>			2'000.00
	<i>Association Edouard l'Oreillard</i>			2'000.00
	<i>Cie zeitSprung</i>			2'000.00
	<i>Association SLIDE IN MOTION</i>			1'500.00
	<i>Artos</i>			1'000.00
	<i>Ensemble Aludvia</i>			1'000.00
	<i>Cie ellement Arts</i>			1'000.00
3636041	Subventions Musiques bnl	279'000.00	278'000.00	281'500.00
	<i>Bikini Test (association KA)</i>	103'000.00	103'000.00	103'000.00
	<i>Société de Musique La Chaux-de-Fonds</i>	52'000.00	52'000.00	52'000.00
	<i>Association Pôle Nord (CMC -NEC -Amplitudes)</i>	38'000.00	0.00	38'000.00
	<i>Société de Musique - Programmation ESN</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)</i>	0.00	20'000.00	0.00
	<i>Concerts de musique contemporaine (CMC)</i>	0.00	7'000.00	0.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
	<i>Saisons autres</i>	33'000.00	29'500.00	37'000.00
	<i>Perspectives Musique</i>			12'000.00
	<i>Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>			10'000.00
	<i>Les Murs du Son</i>			6'000.00
	<i>1001 Harmonies</i>			5'000.00
	<i>Orchestre de chambre CdF</i>			4'000.00
	<i>Festivals</i>	10'000.00	16'000.00	8'000.00
	<i>Vivre La Chaux-de-Fonds (1000 Jazz)</i>			5'000.00
	<i>Opéra décentralisé Neuchâtel (Jardins musicaux)</i>			3'000.00
	<i>Fanfares</i>	12'000.00	14'000.00	12'000.00
	<i>Musique d'harmonie Les Armes-Réunies</i>			4'000.00
	<i>Musique La Persévérante</i>			3'500.00
	<i>Musique de la Croix-Bleue</i>			2'500.00
	<i>1000 Notes</i>			2'000.00
	<i>Chœurs</i>	10'000.00	12'000.00	10'500.00
	<i>Cantabile - Chœur Symphonique Neuchâtelois</i>			4'000.00
	<i>Chœur des Rameaux</i>			2'500.00
	<i>La Croche-Chœur</i>			1'500.00
	<i>Chorale Faller</i>			1'000.00
	<i>CantAmille</i>			1'000.00
	<i>Chœur Caecilia des Brenets</i>			500.00
	<i>Accordéons</i>	3'000.00	2'000.00	3'000.00
	<i>Société mixte d'accordéonistes</i>			1'000.00
	<i>Orchestre d'accordéons Patria</i>			1'000.00
	<i>Société d'accordéonistes Edelweiss</i>			1'000.00
	<i>Autres (globalement au budget)</i>	10'000.00	14'500.00	10'000.00
	<i>Prix des Musiques Actuelles</i>			4'000.00
	<i>Le Moment Baroque</i>			2'000.00
	<i>Association Abyssos</i>			2'000.00
	<i>Association Salut Zamme</i>			1'000.00
	<i>Fondation CMA</i>			500.00
	<i>ACMN</i>			500.00
3636042	Subventions Arts de rue bnl	127'000.00	127'000.00	127'000.00
	<i>Plage des Six Pompes (association Agora)</i>	87'000.00	87'000.00	87'000.00
	<i>Centre de Création Helvétique des Arts de la</i>	40'000.00	40'000.00	40'000.00
3636043	Subventions Production et culture cinéma bnl	23'000.00	23'000.00	22'000.00
	<i>Les étranges Nuits du cinéma (2300 Plan 9)</i>	12'000.00	12'000.00	11'000.00
	<i>La Lanterne Magique</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Passion Cinéma</i>	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3636045	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<i>Ludothèque</i>	26'000.00	26'000.00	26'000.00
3636046	Subventions Musées bnl	168'000.00	168'000.00	170'000.00
	<i>Musée paysan</i>	168'000.00	168'000.00	170'000.00
3636047	Subventions Culture, autres bnl	221'000.00	221'000.00	220'250.00
	<i>Club 44</i>	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	<i>Quartier Général</i>	24'000.00	24'000.00	24'000.00
	<i>Comité du 1er août</i>	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Culturoscope</i>	10'000.00	0.00	10'000.00
	<i>Culturecom.ne</i>	5'000.00	10'000.00	5'000.00
	<i>Printemps culturel</i>	3'000.00	6'000.00	6'000.00
	<i>Autres</i>	86'000.00	88'000.00	90'200.00
	<i>Les Ecolades</i>			18'000.00
	<i>Association Danse Neuchâtel</i>			11'000.00
	<i>Théâtre Atelier de Marionnettes - La Turlutaine</i>			7'000.00
	<i>Ludesco</i>			5'000.00
	<i>Théâtre Pro Neuchâtel (Fête du théâtre)</i>			5'000.00
	<i>Association Fête de la Danse Canton de Neuchâtel</i>			5'000.00
	<i>Braderie et Fête de la Montre</i>			5'000.00
	<i>Mille fois le temps (Festival littéraire)</i>			5'000.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
	Association Club Plaisir			5'000.00
	Association L.A.C.			4'200.00
	Poésie en arrosoir			4'000.00
	Fondation Ton sur Ton (Fête de la musique)			3'000.00
	Arty Show			2'000.00
	Bon Pied Bon Art			2'000.00
	BAF! La Boîte-à-frap			2'000.00
	Visarte Neuchâtel			1'500.00
	Association Hibernatus			1'000.00
	Cinepel - journée du Cinéma			1'000.00
	Festival les Digitales			1'000.00
	Association Sun Star Dance			1'000.00
	Procap			1'000.00
	Association Festival12			500.00
	Diffusion	20'000.00	20'000.00	12'050.00
	Corodis			8'050.00
	Compagnie de l'Impolie			3'000.00
	Association Subnub			1'000.00
	Médiation culturelle	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	Le Moment Baroque			1'500.00
	The Libellule Night			1'500.00
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Association La CdF CCS	30'000.00	30'000.00	30'000.00
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
3636080	Subvention organisations bnl - Prêt	19'600.00	18'720.00	19'595.00
	TPR	13'600.00	13'200.00	13'595.00
	Musée paysan	6'000.00	5'520.00	6'000.00
3636081	Subvention organisations bnl - Caut.	7'100.00	9'280.00	7'137.25
	Société coopérative du Coq	4'450.00	4'640.00	4'458.75
	TPR	2'650.00	4'640.00	2'678.50
3637047	Subventions Culture, autres PP	4'000.00	4'000.00	0.00
511	MUZOO - Secteur muséal	0.00	0.00	2'000.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	2'000.00
	Avenir Loup Lynx Jura			2'000.00
513	MIH	15'000.00	0.00	0.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	15'000.00	0.00	0.00
	Association Automates & Merveilles	15'000.00		
520	Service des Sports	90'700.00	87'750.00	88'281.85
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	82'800.00	82'800.00	80'801.85
	HCC	50'000.00	50'000.00	50'400.00
	Tennis Club	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	FCC	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Manifestations diverses	8'000.00	8'000.00	4'330.50
	O-Finder par ANCO	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	SEP Olympique (Résisprint International)	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	Triathlon La Chaux-de-Fonds	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	Foot la Chaux-de-Fonds formation	1'800.00	1'800.00	1'800.00
	Sportifs méritants	0.00	0.00	1'271.35
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	7'900.00	4'950.00	7'480.00
	Tennis-Club	3'200.00	500.00	2'588.00
	Société de Cavalerie	2'500.00	2'500.00	2'692.00
	Téléski Chapeau-Râblé	2'200.00	1'950.00	2'200.00

Centre Compte	Libellé	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
521	La Charrière, terrains, piste, halles	470.00	0.00	0.00
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt <i>Boccia Club</i>	470.00 470.00	0.00	0.00
550	Service de la jeunesse	20'000.00	20'000.00	18'000.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>La Trottinette</i> <i>Projets divers</i> <i>Passion Cinéma</i>	20'000.00 17'000.00 2'500.00 500.00	20'000.00 17'000.00 2'500.00 500.00	18'000.00 17'000.00 500.00 500.00
551	Accueil parascolaire	3'676'100.00	3'553'000.00	3'179'820.45
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'821'100.00	2'698'000.00	2'409'816.75
3635001	Subventions aux entreprises privées	855'000.00	855'000.00	770'003.70
552	Accueil préscolaire	4'375'000.00	4'250'000.00	4'127'186.25
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'500'000.00	3'500'000.00	3'344'529.80
3634001	Subventions aux entreprises publiques	875'000.00	750'000.00	782'656.45
560	Cultes	89'410.00	89'410.00	91'826.96
3636021	Subventions - Paroisse protestante	46'300.00	46'300.00	48'637.76
3636022	Subventions - Eglises catholiques	42'360.00	42'360.00	42'355.20
3636080	Subventions organisations bnl- Prêts	750.00	750.00	834.00
620	Service des Ressources humaines	0.00	300.00	0.00
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêt	0.00	300.00	0.00
710	Voirie-frais d'entretien	188'700.00	105'800.00	123'644.75
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	188'700.00	105'800.00	123'644.75
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	158'100.00	158'100.00	141'465.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Fondation pour la mise en valeur du site inscrit</i> <i>Fondation pour le patrimoine</i> <i>Maison Blanche</i> <i>Villa Fallet</i> <i>ISSKA</i> <i>Train touristique Unesco</i> <i>Marché de Noël</i> <i>Divers</i>	158'100.00 40'000.00 30'000.00 25'000.00 25'000.00 14'000.00 13'800.00 5'000.00 5'300.00	158'100.00 40'000.00 30'000.00 25'000.00 25'000.00 14'000.00 13'800.00 5'000.00 5'300.00	141'465.00 30'000.00 25'000.00 25'000.00 25'000.00 14'000.00 13'699.45 5'000.00 3'765.55
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		14'130'580.00	13'697'710.00	13'171'468.31
Quotes-parts de revenus				
130	Contrôle des habitants - Etat civil	61'000.00	380'000.00	417'721.45
860	Sécurité publique	63'400.00	63'400.00	67'950.00
Total quotes-parts de revenus (360)		124'400.00	443'400.00	485'671.45

Centre Compte	Libellé	Budget 2025	Budget 2024	Comptes 2023
Dédommagements à des collectivités publiques				
130	Contrôle des habitants	120'000.00	120'000.00	118'539.20
150	Transports	7'616'730.00	6'200'000.00	5'484'988.65
205	Forêts	18'000.00	18'000.00	17'498.00
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	17'644'580.00	17'613'720.00	17'478'268.76
420	Particip. Institutions para-scolaires	22'400.00	22'400.00	21'274.35
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	22'100.00	22'100.00	20'183.45
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	24'000.00	21'290.00	36'887.74
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	28'100.00	23'000.00	28'714.11
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	40'400.00	36'200.00	41'004.25
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	497'000.00	497'000.00	494'517.85
455	Ecole obligatoire - Autres	6'000.00	6'000.00	7'124.00
871	Service ambulancier	400'000.00	235'000.00	553'537.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	502'430.00	493'000.00	492'453.00
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		26'941'740.00	25'307'710.00	24'794'990.36
Réévaluations, participations PA				
600	Finances	300'000.00	100'000.00	169'000.00
Total réévaluations, participations PA (365)		300'000.00	100'000.00	169'000.00
Total des charges de transferts (36)		41'496'720.00	39'548'820.00	38'621'130.12

Annexes au budget 2025

7. Investissements

7. Investissements Récapitulatif

Crédits budgétaires

	A/ Soumis au mécanisme de maîtrise des finances	B/ Financés par des taxes / Non soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Total des crédits budgétaires 2025
1/ Crédits d'engagement inférieurs ou égaux CHF 250'000.- (sans rapport au CG)	7'422'000 -470'400 6'951'600	2'621'000 -120'000 2'501'000	10'043'000 -590'400 9'452'600
2/ Crédits d'engagement supérieurs à CHF 250'000.- (avec rapport au CG)	32'674'500 -5'847'400 26'827'100	13'647'400 0 13'647'400	46'321'900 -5'847'400 40'474'500
Total des dépenses	40'096'500	16'268'400	56'364'900
Total des revenus	-6'317'800	-120'000	-6'437'800
Montant nets	33'778'700	16'148'400	49'927'100

Investissements par centre financier

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2024	Crédits budgétaires 2025		
			Dépenses	Recettes	Montant net
123 Service informatique communal	5'270'000	930'000	1'000'000	0	1'000'000
Schéma directeur informatique 24-28	5'270'000	930'000	1'000'000	0	1'000'000
201 Bâtiments divers d'utilité publique	19'580'000	5'100'000	6'130'000	-140'000	5'990'000
Abattoirs 2ème phase	5'520'000	5'100'000	350'000	-140'000	210'000
Abattoirs 3ème phase	6'580'000	0	2'580'000	0	2'580'000
Beau-site 30 - (TPR) Etude rénovation	50'000	0	50'000	0	50'000
Fontaines & Œuvres d'arts 2025	25'000	0	25'000	0	25'000
Réfection Grande Fontaine	125'000	0	125'000	0	125'000
Relocalisation de l'adiministration à l'Hôtel de Ville 1	7'280'000	0	3'000'000	0	3'000'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments	3'267'000	875'000	2'347'000	-202'100	2'144'900
Collège de la Citadelle - Réfection façade nord	40'000	0	40'000	0	40'000
Forges - rénovation aula	2'055'000	875'000	1'180'000	0	1'180'000
Forges - rénovation sas d'entrée	180'000	0	180'000	0	180'000
Education numérique 7-11 connexion antennes wifi	95'000	0	95'000	0	95'000
Education numérique cycle 3 - transformation des aménagements	225'000	0	180'000	0	180'000
Forges - réaménagement cour	250'000	0	250'000	-48'000	202'000
Ouest - réaménagement cour	250'000	0	250'000	-105'000	145'000
Crêt-du-Loche - réaménagement cour	172'000	0	172'000	-49'100	122'900
455 Ecole obligatoire - Autres	70'000	0	70'000	0	70'000
Achat d'un bus scolaire	70'000	0	70'000	0	70'000
500 Affaires culturelles	2'500'000	0	800'000	0	800'000
Capitale culturelle suisse	2'500'000	0	800'000	0	800'000
501 Bibliothèque de la Ville	35'000	0	15'000	0	15'000
Remplacement des chaises des espaces publics	35'000	0	15'000	0	15'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2024	Crédits budgétaires 2025		
			Dépenses	Recettes	Montant net
505 Archives de la Ville	13'740'000	0	5'428'000	0	5'428'000
Centres archives et patrimoine (CAP) : réalisation	12'985'000	0	5'285'000	0	5'285'000
Centres archives et patrimoine (CAP) : sécurisation et déménagement des archives	755'000	0	143'000	0	143'000
513 Musée international d'horlogerie	10'736'000	950'000	3'420'000	0	3'420'000
MIH- MH, réfection toiture, CVC, café des musées, liaison souterraine	10'686'000	950'000	3'400'000	0	3'400'000
Renouvellement tapis coco	50'000	0	20'000	0	20'000
515 MUZOO - Secteur zoologique	493'000	0	368'000	-120'000	248'000
Démolition de l'enclos des ours	150'000	0	150'000	0	150'000
Terres enclos de daims et sangliers	175'000	0	60'000	0	60'000
Suppression des dalles béton	30'000	0	20'000	0	20'000
Achat et pose d'un relais pour les radios VHF	18'000	0	18'000	0	18'000
Salle de radiologie et infirmerie	120'000	0	120'000	-120'000	0
521 La Charrière, terrains, piste, halles	9'327'000	0	527'000	0	527'000
CMND5 - Etude sanitaire (légionella)	25'000	0	25'000	0	25'000
CMND5- Réfection du sol des garages de stockage du matériel de sport et marquage	50'000	0	50'000	0	50'000
Stade et tribune d'athlétisme - rénovation	9'200'000	0	400'000	0	400'000
Stade - remplacement du fourgon de travail avec pont arrière	52'000	0	52'000	0	52'000
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz	870'000	0	870'000	0	870'000
Piscine de Numaz-Droz - Remplacement du fond mobile	670'000	0	670'000	0	670'000
Piscine des Arêtes- traitement des façades en béton (RAG)	200'000	0	200'000	0	200'000
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	200'000	0	200'000	0	200'000
Rénovation des patinoires des Mélèzes	200'000	0	200'000	0	200'000
551 Accueil parascolaire	52'000	0	13'000	0	13'000
structures préscolaires : renouvellement des appareils électroménagers	52'000	0	13'000	0	13'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2024	Crédits budgétaires 2025		
			Dépenses	Recettes	Montant net
552 Accueil préscolaire	20'000	0	10'000	0	10'000
structures préscolaires : renouvellement des appareils électroménagers	20'000	0	10'000	0	10'000
600 Service des finances	11'130'000	5'500'000	3'000'000	-2'800'000	200'000
Crédit Tempête 24.07.2023	11'130'000	5'500'000	3'000'000	-2'800'000	200'000
620 Service des ressources humaines	40'000	30'000	10'000	0	10'000
Finalisation projet RGPA	40'000	30'000	10'000	0	10'000
710 Voirie - frais d'entretien	3'045'700	1'323'000	1'505'000	-25'000	1'480'000
Fraisage routier 2025	200'000	0	200'000	0	200'000
Entretien chaussées et places 2025	200'000	0	200'000	0	200'000
Rénovation escaliers 2025	30'000	0	30'000	0	30'000
Rénovation places de jeux 2025	250'000	0	250'000	0	250'000
Construction d'un abri à vélo double au CTP	25'000	0	25'000	-25'000	0
Electrification véhicule (Brosse autoportée B03 - 5m3)	2'090'700	1'323'000	550'000	0	550'000
Véhicule porte-outil - tracteur T20	250'000	0	250'000	0	250'000
711 Enlèvement de la neige	365'000	0	182'500	0	182'500
Camion C09 y compris agrégat multilift *	365'000	0	182'500	0	182'500
712 Constructions nouvelles et entretien	39'862'000	25'122'000	7'432'000	-1'850'000	5'582'000
Entretien constructif 18-21	13'814'000	13'300'000	340'000		340'000
Entretien constructif 22-25	23'274'000	11'811'000	4'354'000	-1'800'000	2'554'000
Rue du Modulor (Temple-Allemand/Doubs)	114'000	0	114'000	0	114'000
Parvis Stade Charrière	240'000	0	240'000	0	240'000
Numa-Droz - sécurisation carrefours et PPP	240'000	0	240'000	0	240'000
Zone 30 Avenir	240'000	0	240'000	0	240'000
Lhand arrêt de bus	200'000	0	200'000	-40'000	160'000
Avocat-Bille - Capitaine	245'000	0	240'000	0	240'000
Murs Hôtel-de-Ville (ruelle du Repos)	150'000	0	150'000	0	150'000
Murs Hôtel-de-Ville (Gibraltar N+S)	200'000	0	200'000	0	200'000
Mur Succès (BF 2207 et 2208)	100'000	0	100'000	0	100'000
Mur Nord 76 participation réfection	190'000	11'000	179'000	0	179'000
Trottoirs publics	245'000	0	245'000	0	245'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2024	Crédits budgétaires 2025		
			Dépenses	Recettes	Montant net
Trottoirs privés subvention	100'000	0	100'000	0	100'000
Signalisation fixe et mesures hivernales remplacement	30'000	0	30'000	0	30'000
Bandes cyclables et marquages	50'000	0	50'000	-10'000	40'000
Marquages trottoirs traversants pour personnes malvoyantes	40'000	0	20'000	0	20'000
Passages pour piétons (mise en conformité)	100'000	0	100'000	0	100'000
Route Maison-Monsieur réfection	150'000	0	150'000	0	150'000
Port Maison-Monsieur réfection	40'000	0	40'000	0	40'000
Place de la Gare - remplacement caniveau et boulons grilles	100'000	0	100'000	0	100'000
715 Ateliers	57'000	0	57'000	0	57'000
Remorque de dépannage avec rampes de chargement et treuil hydraulique de 13 tonnes	57'000	0	57'000	0	57'000
720 Station d'épuration	5'400'000	2'305'000	800'000	0	800'000
Changement supervision groupe secours TGBT	2'400'000	1'606'000	200'000	0	200'000
Assainissement deux secteurs canal décharge	2'000'000	322'000	100'000	0	100'000
Modification terrain sur BEC, clôture et portail	550'000	377'000	50'000	0	50'000
Implémentation BIM	150'000	0	150'000	0	150'000
Entretien bâtiments et équipements	100'000	0	100'000	0	100'000
Oxygénation des bassins de boues activées 2	150'000	0	150'000	0	150'000
Traitement des karst à l'exutoire de la STEP	50'000	0	50'000	0	50'000
721 Réseau d'évacuation des eaux	9'107'000	4'147'000	1'724'000	0	1'724'000
Entretien constructif 22-25	9'107'000	4'147'000	1'724'000	0	1'724'000
725 Déchets des personnes physiques	1'685'900	0	1'503'400	0	1'503'400
Camion C09 y compris agrégat multilift *	365'000	0	182'500	0	182'500
Conteneurs enterrés - abandon ramassage porte à porte 2025	200'000	0	200'000	0	200'000
Renouvellement conteneurs enterrés - 2025	180'000	0	180'000	0	180'000
C9 Camion pour la collecte des déchets	940'900	0	940'900	0	940'900

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2024	Crédits budgétaires 2025		
			Dépenses	Recettes	Montant net
727 Déchetterie intercommunale	21'000	0	21'000	0	21'000
Compacteur à polystyrène	21'000	0	21'000	0	21'000
730 Espaces verts	3'515'000	0	1'315'000	0	1'315'000
Parc des Crêtets, améliorations	3'000'000	0	800'000	0	800'000
Porte outil polyvalent - remplacement du Camion C11	330'000	0	330'000	0	330'000
Fourgon de transport espaces verts (motorisation 100% électrique)	92'000	0	92'000	0	92'000
Plateforme pour le stockage du substrat	80'000	0	80'000	0	80'000
Réfection de l'abri à compost à la Pâquerette	13'000	0	13'000	0	13'000
740 Cimetière et centre funéraire	252'000	0	242'000	-52'000	190'000
Ancien crématoire - Etude sécurité feu	20'000	0	20'000	0	20'000
Cente funéraire - Rénovation WC	40'000	0	30'000	0	30'000
Ancien crématoire - Révision de l'orgue	30'000	0	30'000	-15'000	15'000
Etude de réaménagement du cimetière	60'000	0	60'000	0	60'000
Cimetière - Mise en service massif IV	90'000	0	90'000	-37'000	53'000
Haie vive cimetière Eplatures	12'000	0	12'000	0	12'000
755 Urbanisme, mobilités et environnement	665'000	160'000	485'000	0	485'000
Révision du PAL - étude nature & paysage	30'000	0	30'000	0	30'000
Aménagements urbains	30'000	0	30'000	0	30'000
Evolution E-Abeille	40'000	20'000	20'000	0	20'000
Place des Lilas	240'000	0	240'000	0	240'000
Espace de l'urbanisme horloger	245'000	140'000	105'000	0	105'000
Signalétique patrimoniale	30'000	0	10'000	0	10'000
Structure pour stockage des vitraux	50'000	0	50'000	0	50'000
860 Sécurité Publique	145'000	0	145'000	0	145'000
Radios Polycom	90'000	0	90'000	0	90'000
Véhicule de patrouilles 100 % électrique, équipé - floqué	55'000	0	55'000	0	55'000

Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2024	Crédits budgétaires 2025		
			Dépenses	Recettes	Montant net
870 Défense incendie région	4'289'000	1'564'000	2'575'000	-1'248'700	1'326'300
SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	3'860'000	1'376'000	2'260'000	-1'107'400	1'152'600
Bonne-Fontaine 38 - SISPOL - Détection incendie	90'000	0	90'000	-44'100	45'900
Bonne-Fontaine 38 - SISPOL - Effraction	30'000	0	30'000	-14'700	15'300
Bonne-Fontaine 38 - SISPOL - Réfection peinture cursive	30'000	0	30'000	0	30'000
Radios polycom	159'000	68'000	45'000	-22'500	22'500
Machine à laver les tuyaux	120'000	120'000	120'000	-60'000	60'000
871 Service ambulancier	720'000	175'000	370'000	0	370'000
Ambulance 702	350'000	175'000	175'000	0	175'000
Ambulance 703	350'000	0	175'000	0	175'000
EPI accès en terrain difficile	20'000	0	20'000	0	20'000
911 Eaux-réseau	36'959'000	12'260'000	11'800'000	0	11'800'000
Adduction d'eau 3ème étape B	20'930'000	6'341'000	6'200'000	0	6'200'000
Extension Boinod	5'000'000	0	500'000	0	500'000
Etude extension Boinod - Etape 2	250'000	100'000	150'000	0	150'000
Extensions mineures des conduites	250'000	0	250'000	0	250'000
Adaptation réseaux non planifiable	250'000	0	250'000	0	250'000
Réparation fuites importantes	250'000	0	250'000	0	250'000
Pose nouveaux compteurs	250'000	0	250'000	0	250'000
Renouvellement conduites	250'000	0	250'000	0	250'000
Réfection chambres à La Sagne	25'000	0	25'000	0	25'000
Télégestion	60'000	0	60'000	0	60'000
Renouvellement équipements électriques	15'000	0	15'000	0	15'000
Renouvellement pompes électromécaniques	15'000	0	15'000	0	15'000
Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000	5'819'000	3'000'000	0	3'000'000
Nouvelle conduite Canal de la Ronde	450'000	0	450'000	0	450'000
Moyats - contrôle commandes des pompes	10'000	0	10'000	0	10'000
Moyats - mûrs et berges aux alentours de l'usine	30'000	0	30'000	0	30'000
Moyats - Travaux de maintenance installations production électrique	50'000	0	50'000	0	50'000
Etude projet migration piscicole	55'000	0	45'000	0	45'000

Libellé du crédit		Crédit d'engagement	Dépenses projetées 31.12.2024	Crédits budgétaires 2025		
				Dépenses	Recettes	Montant net
Div	Divers	2'000'000	0	2'000'000	0	2'000'000
	Divers et imprévus soumis	1'700'000	0	1'700'000	0	1'700'000
	Divers et imprévus non-soumis	300'000	0	300'000	0	300'000
Total			60'441'000	56'364'900	-6'437'800	49'927'100

*crédit réparti entre les centres 711 et 725

Investissements soumis et ≤ CHF 250'000.- (A1)

	inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- - (sans rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2025		
				Dépenses	Recettes	Montant net
201	Bâtiments divers d'utilité publique	200'000		200'000	0	200'000
	Beau-site 30 - (TPR) Etude rénovation	50'000		50'000	0	50'000
	Fontaines & Œuvres d'arts 2025	25'000		25'000	0	25'000
	Réfection Grande Fontaine	125'000		125'000	0	125'000
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	1'212'000		1'167'000	-202'100	964'900
	Collège de la Citadelle - Réfection façade nord	40'000		40'000	0	40'000
	Forges - rénovation sas d'entrée	180'000		180'000	0	180'000
	Education numérique 7-11 connexion antennes wifi	95'000		95'000	0	95'000
	Education numérique cycle 3 - transformation des aménagements	225'000		180'000	0	180'000
	Forges - réaménagement cour	250'000		250'000	-48'000	202'000
	Ouest - réaménagement cour	250'000		250'000	-105'000	145'000
	Crêt-du-Loche - réaménagement cour	172'000		172'000	-49'100	122'900
455	Ecole obligatoire - Autres	70'000		70'000	0	70'000
	Achat d'un bus scolaire	70'000		70'000	0	70'000
501	Bibliothèque de la Ville	35'000		15'000	0	15'000
	Remplacement des chaises des espaces publics	35'000		15'000	0	15'000
513	Musée international d'horlogerie	50'000		20'000	0	20'000
	Renouvellement tapis coco	50'000		20'000	0	20'000
515	MUZOO - Secteur zoologique	373'000		248'000	0	248'000
	Démolition de l'enclos des ours	150'000		150'000	0	150'000
	Terres enclos de daims et sangliers	175'000	14.12.23	60'000	0	60'000
	Suppression des dalles béton	30'000	14.12.23	20'000	0	20'000
	Achat et pose d'un relais pour les radios VHF	18'000		18'000	0	18'000

inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- - (sans rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances		Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2025		
				Dépenses	Recettes	Montant net
521	La Charrière, terrains, piste, halles	127'000		127'000	0	127'000
	CMND5 - Etude sanitaire (légionella)	25'000		25'000	0	25'000
	CMND5- Réfection du sol des garages de stockage du matériel de sport et marquage	50'000		50'000	0	50'000
	Stade - remplacement du fourgon de travail avec pont arrière	52'000		52'000	0	52'000
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	200'000		200'000	0	200'000
	Piscine des Arêtes- traitement des façades en béton (RAG)	200'000		200'000	0	200'000
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	200'000		200'000	0	200'000
	Rénovation des patinoires des Mélèzes	200'000		200'000	0	200'000
551	Accueil parascolaire	52'000		13'000	0	13'000
	structures préscolaires : renouvellement des appareils électroménagers	52'000		13'000	0	13'000
552	Accueil préscolaire	20'000		10'000	0	10'000
	structures préscolaires : renouvellement des appareils électroménagers	20'000		10'000	0	10'000
620	Service des ressources humaines	40'000		10'000	0	10'000
	Finalisation projet RGPA	40'000		10'000	0	10'000
710	Voirie - frais d'entretien	955'000		955'000	-25'000	930'000
	Fraisage routier 2025	200'000		200'000	0	200'000
	Entretien chaussées et places 2025	200'000		200'000	0	200'000
	Rénovation escaliers 2025	30'000		30'000	0	30'000
	Rénovation places de jeux 2025	250'000		250'000	0	250'000
	Construction d'un abri à vélo double au CTP	25'000		25'000	-25'000	0
	Véhicule porte-outil - tracteur T20	250'000		250'000	0	250'000
712	Constructions nouvelles et entretien	2'774'000		2'738'000	-50'000	2'688'000
	Rue du Modulor (Temple-Allemand/Doubs)	114'000		114'000	0	114'000
	Parvis Stade Charrière	240'000		240'000	0	240'000
	Numa-Droz - sécurisation carrefours et PPP	240'000		240'000	0	240'000

inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- - (sans rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2025		
			Dépenses	Recettes	Montant net
Zone 30 Avenir	240'000		240'000	0	240'000
Lhand arrêt de bus	200'000		200'000	-40'000	160'000
Avocat-Bille - Capitaine	245'000	14.12.23	240'000	0	240'000
Murs Hôtel-de-Ville (ruelle du Repos)	150'000		150'000	0	150'000
Murs Hôtel-de-Ville (Gibraltar N+S)	200'000		200'000	0	200'000
Mur Succès (BF 2207 et 2208)	100'000	14.12.23	100'000	0	100'000
Mur Nord 76 participation réfection	190'000	14.12.23	179'000	0	179'000
Trottoirs publics	245'000		245'000	0	245'000
Trottoirs privés subvention	100'000		100'000	0	100'000
Signalisation fixe et mesures hivernales remplacement	30'000	14.12.23	30'000	0	30'000
Bandes cyclables et marquages	50'000		50'000	-10'000	40'000
Marquages trottoirs traversants pour personnes malvoyantes	40'000	15.12.22	20'000	0	20'000
Passages pour piétons (mise en conformité)	100'000		100'000	0	100'000
Route Maison-Monsieur réfection	150'000		150'000	0	150'000
Port Maison-Monsieur réfection	40'000		40'000	0	40'000
Place de la Gare - remplacement caniveau et boulons grilles	100'000		100'000	0	100'000
715 Ateliers	57'000		57'000	0	57'000
Remorque de dépannage avec rampes de chargement et treuil hydraulique de 13 tonnes	57'000		57'000	0	57'000
730 Espaces verts	185'000		185'000	0	185'000
Fourgon de transport espaces verts (motorisation 100% électrique)	92'000		92'000	0	92'000
Plateforme pour le stockage du substrat	80'000		80'000	0	80'000
Réfection de l'abri à compost à la Pâquerette	13'000		13'000	0	13'000
740 Cimetière et centre funéraire	252'000		242'000	-52'000	190'000
Ancien crématoire - Etude sécurité feu	20'000		20'000	0	20'000
Cente funéraire - Rénovation WC	40'000		30'000	0	30'000
Ancien crématoire - Révision de l'orgue	30'000		30'000	-15'000	15'000
Etude de réaménagement du cimetière	60'000		60'000	0	60'000
Cimetière - Mise en service massif IV	90'000		90'000	-37'000	53'000
Haie vive cimetière Eplatures	12'000	14.12.23	12'000	0	12'000

inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- - (sans rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances		Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2025		
				Dépenses	Recettes	Montant net
755	Urbanisme, mobilités et environnement	665'000		485'000	0	485'000
	Révision du PAL - étude nature & paysage	30'000		30'000	0	30'000
	Aménagements urbains	30'000		30'000	0	30'000
	Evolution E-Abeille	40'000	14.12.23	20'000	0	20'000
	Place des Lilas	240'000		240'000	0	240'000
	Espace de l'urbanisme horloger	245'000	14.12.23	105'000	0	105'000
	Signalétique patrimoniale	30'000		10'000	0	10'000
	Structure pour stockage des vitraux	50'000		50'000	0	50'000
860	Sécurité Publique	145'000		145'000	0	145'000
	Radios Polycom	90'000		90'000	0	90'000
	Véhicule de patrouilles 100 % électrique, équipé - floqué	55'000		55'000	0	55'000
870	Défense incendie région	429'000		315'000	-141'300	173'700
	Bonne-Fontaine 38 - SISPOL - Détection incendie	90'000		90'000	-44'100	45'900
	Bonne-Fontaine 38 - SISPOL - Effraction	30'000		30'000	-14'700	15'300
	Bonne-Fontaine 38 - SISPOL - Réfection peinture coursive	30'000		30'000	0	30'000
	Radios polycom	159'000	16.12.21	45'000	-22'500	22'500
	Machine à laver les tuyaux	120'000	14.12.23	120'000	-60'000	60'000
871	Service ambulancier	20'000		20'000	0	20'000
	EPI accès en terrain difficile	20'000		20'000	0	20'000
Total				7'422'000	-470'400	6'951'600

Investissements soumis et > CHF 250'000.- (A2)

	supérieurs à CHF 250'000.- - (avec rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2025		
				Dépenses	Recettes	Montant net
123	Service informatique communal	5'270'000		1'000'000	0	1'000'000
	Schéma directeur informatique 24-28	5'270'000	30.01.24	1'000'000	0	1'000'000
201	Bâtiments divers d'utilité publique	19'380'000		5'930'000	-140'000	5'790'000
	Abattoirs 2ème phase	5'520'000	28.10.21	350'000	-140'000	210'000
	Abattoirs 3ème phase	6'580'000		2'580'000	0	2'580'000
	Relocalisation de l'administration à l'Hôtel de Ville 1	7'280'000	02.05.24	3'000'000	0	3'000'000
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	2'055'000		1'180'000	0	1'180'000
	Forges - rénovation aula	2'055'000	19.09.23	1'180'000	0	1'180'000
500	Affaires culturelles	2'500'000		800'000	0	800'000
	Capitale culturelle suisse	2'500'000		800'000	0	800'000
505	Archives de la Ville	13'740'000		5'428'000	0	5'428'000
	Centres archives et patrimoine (CAP) : réalisation	12'985'000	24.09.24	5'285'000	0	5'285'000
	Centres archives et patrimoine (CAP) : sécurisation et déménagement des archives	755'000	24.09.24	143'000	0	143'000
513	Musée international d'horlogerie	10'686'000		3'400'000	0	3'400'000
	MIH- MH, réfection toiture, CVC, café des musées, liaison souterraine	10'686'000	30.08.22	3'400'000	0	3'400'000
521	La Charrière, terrains, piste, halles	9'200'000		400'000	0	400'000
	Stade et tribune d'athlétisme - rénovation	9'200'000		400'000	0	400'000
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	670'000		670'000	0	670'000
	Piscine de Numaz-Droz - Remplacement du fond mobile	670'000	24.09.24	670'000	0	670'000
600	Service des finances	11'130'000		3'000'000	-2'800'000	200'000
	Crédit Tempête 24.07.2023	11'130'000	29.08.23	3'000'000	-2'800'000	200'000

supérieurs à CHF 250'000.- - (avec rapport CG) soumis au mécanisme de maîtrise - des finances		Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2025		
				Dépenses	Recettes	Montant net
710 Voirie - frais d'entretien		2'090'700		550'000	0	550'000
Electrification véhicule (Brosse autoportée B03 - 5m3)		2'090'700		550'000	0	550'000
711 Enlèvement de la neige		365'000		182'500	0	182'500
Camion C09 y compris agrégat multilift*		365'000		182'500	0	182'500
712 Constructions nouvelles et entretien		37'088'000		4'694'000	-1'800'000	2'894'000
Entretien constructif 18-21		13'814'000	06.12.18	340'000		340'000
Entretien constructif 22-25		23'274'000	01.02.22	4'354'000	-1'800'000	2'554'000
730 Espaces verts		3'330'000		1'130'000	0	1'130'000
Parc des Crêtets, améliorations		3'000'000		800'000	0	800'000
Porte outil polyvalent - remplacement du Camion C11		330'000		330'000	0	330'000
870 Défense incendie région		3'860'000		2'260'000	-1'107'400	1'152'600
SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire		3'860'000	30.09.21	2'260'000	-1'107'400	1'152'600
871 Service ambulancier		700'000		350'000	0	350'000
Ambulance 702		350'000	30.01.24	175'000	0	175'000
Ambulance 703		350'000		175'000	0	175'000
Div Divers		1'700'000		1'700'000	0	1'700'000
Divers et imprévus soumis		1'700'000		1'700'000	0	1'700'000
Total				32'674'500	-5'847'400	26'827'100

*crédit réparti entre les centres 711 et 725

Investissements non soumis, financés par des taxes et ≤ CHF 250'000.- (B1)

inférieurs ou égaux à CHF 250'000.- - (sans rapport CG) non soumis au mécanisme de maîtrise - des finances, financés par des taxes			Crédits budgétaires 2025		
	Crédit d'engagement	Date crédit voté	Dépenses	Recettes	Montant net
515 MUZOO - Secteur zoologique	120'000		120'000	-120'000	0
Salle de radiologie et infirmerie	120'000	15.12.22	120'000	-120'000	0
720 Station d'épuration	450'000		450'000	0	450'000
Implémentation BIM	150'000		150'000	0	150'000
Entretien bâtiments et équipements	100'000		100'000	0	100'000
Oxygénation des bassins de boues activées 2	150'000		150'000	0	150'000
Traitement des karst à l'exutoire de la STEP	50'000		50'000	0	50'000
725 Déchets des personnes physiques	380'000		380'000	0	380'000
Conteneurs enterrés - abandon ramassage porte à porte 2025	200'000		200'000	0	200'000
Renouvellement conteneurs enterrés - 2025	180'000		180'000	0	180'000
727 Déchetterie intercommunale	21'000		21'000	0	21'000
Compacteur à polystyrène	21'000		21'000	0	21'000
911 Eaux-réseau	1'760'000		1'650'000	0	1'650'000
Etude extension Boinod - Etape 2	250'000	16.12.21	150'000	0	150'000
Extensions mineures des conduites	250'000		250'000	0	250'000
Adaptation réseaux non planifiable	250'000		250'000	0	250'000
Réparation fuites importantes	250'000		250'000	0	250'000
Pose nouveaux compteurs	250'000		250'000	0	250'000
Renouvellement conduites	250'000		250'000	0	250'000
Réfection chambres à La Sagne	25'000		25'000	0	25'000
Télégestion	60'000		60'000	0	60'000
Renouvellement équipements électriques	15'000		15'000	0	15'000
Renouvellement pompes électromécaniques	15'000		15'000	0	15'000
Moyats - contrôle commandes des pompes	10'000		10'000	0	10'000
Moyats - mûrs et berges aux alentours de l'usine	30'000		30'000	0	30'000
Moyats - Travaux de maintenance installations production électrique	50'000		50'000	0	50'000
Etude projet migration piscicole	55'000	14.12.23	45'000	0	45'000
Total			2'621'000	-120'000	2'501'000

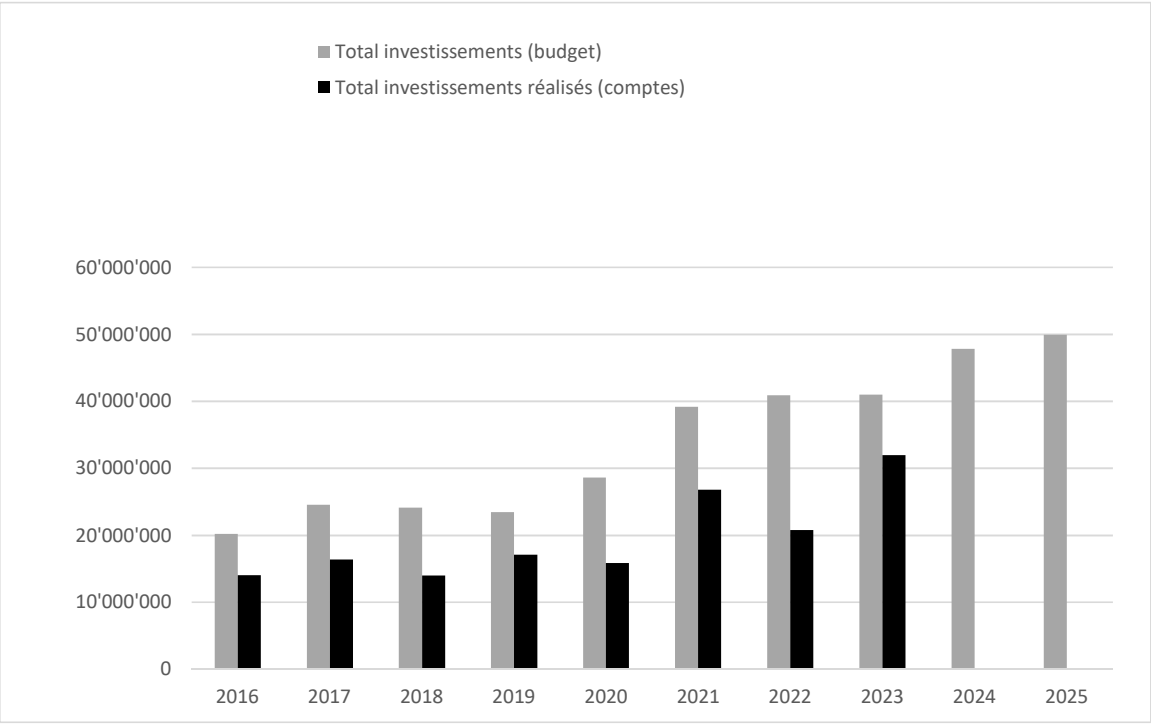
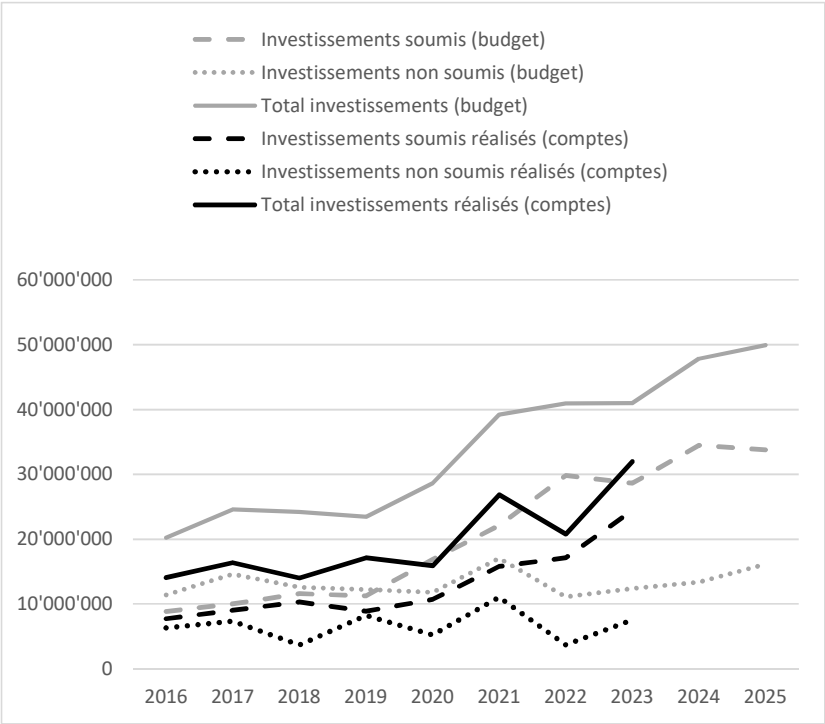
Investissements non soumis, financés par des taxes et > CHF 250'000.- (B2)

supérieurs à CHF 250'000.- - (avec rapport CG) non soumis au mécanisme de maîtrise - des finances, financés par des taxes		Crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2025		
				Dépenses	Recettes	Montant net
720	Station d'épuration	4'950'000		350'000	0	350'000
	Changement supervision groupe secours TGBT	2'400'000	18.02.21	200'000	0	200'000
	Assainissement deux secteurs canal décharge	2'000'000	01.02.22	100'000	0	100'000
	Modification terrain sur BEC, clôture et portail	550'000	12.05.22	50'000	0	50'000
721	Réseau d'évacuation des eaux	9'107'000		1'724'000	0	1'724'000
	Entretien constructif 22-25	9'107'000	01.02.22	1'724'000	0	1'724'000
725	Déchets des personnes physiques	1'305'900		1'123'400	0	1'123'400
	Camion C09 y compris agrégat multilift*	365'000		182'500	0	182'500
	C19 Camion pour la collecte des déchets	940'900	02.05.24	940'900	0	940'900
911	Eaux-réseau	35'199'000		10'150'000	0	10'150'000
	Adduction d'eau 3ème étape B	20'930'000	09.03.23	6'200'000	0	6'200'000
	Extension Boinod	5'000'000		500'000	0	500'000
	Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000	01.02.22	3'000'000	0	3'000'000
	Nouvelle conduite Canal de la Ronde	450'000		450'000	0	450'000
Div	Divers	300'000		300'000	0	300'000
	Divers et imprévus non-soumis	300'000		300'000	0	300'000
Total				13'647'400	0	13'647'400

*crédit réparti entre les centres 711 et 725

Evolution des investissements

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investissements soumis (budget)	8'847'600	9'992'000	11'593'730	11'233'100	16'854'400	22'122'000	29'828'000	28'604'000	34'461'600	33'778'700
Investissements non soumis (budget)	11'368'000	14'584'300	12'570'000	12'223'000	11'772'000	17'050'000	11'100'000	12'380'000	13'365'000	16'148'400
Total investissements (budget)	20'215'600	24'576'300	24'163'730	23'456'100	28'626'400	39'172'000	40'928'000	40'984'000	47'826'600	49'927'100
Investissements soumis réalisés (comptes)	7'718'310	9'034'470	10'330'460	8'885'080	10'678'500	15'794'620	17'110'020	24'434'225		
Investissements non soumis réalisés (comptes)	6'330'010	7'360'600	3'673'070	8'247'760	5'200'810	11'042'470	3'682'404	7'547'160		
Total investissements réalisés (comptes)	14'048'320	16'395'070	14'003'530	17'132'840	15'879'310	26'837'090	20'792'424	31'981'385		



Annexes au budget 2025

8. Placements du patrimoine financier

8. Placements du patrimoine financier

Libellé	Date crédit voté	Dépenses prévues	Recettes prévues	Dépenses cumulées 31.12.2023	Recettes cumulées 31.12.2023	Dépenses estimées 2024	Recettes estimées 2024	Dépenses estimées 2025	Recettes estimées 2025
Rénovation et transformation du site du Châtelot	30.09.20	14'850'000	-2'070'000	242'264	-	1'000'000	-	3'500'000	-
Blaise-Cendrars 12- 14 - isolation toiture, caves		500'000	-	-	-	-	-	500'000	-
Chapelle 12 Façades, mur, jardin		120'000	-	-	-	-	-	120'000	-
Cernil-Antoine 20 - aménagement extérieur	28.09.22	300'000	-	77'405	-	150'000	-	70'000	-
Commerce 107-109 - rénovation bâtiment	27.09.23	2'000'000	-	-	-	385'000	-	1'600'000	-
République 1-13 - rénovation cheminées	27.09.23	80'000	-	-	-	60'000	-	20'000	-
Musées 24 - toiture, façade, appartements		620'000	-	-	-	-	-	300'000	-
Numa-Droz 175-183, cages d'escaliers		80'000	-	-	-	-	-	80'000	-
Promenade 8-10, volets et fenêtres		150'000	-	-	-	-	-	150'000	-
Succès 25-29, cages d'escaliers		50'000	-	-	-	-	-	50'000	-
Rénovations appartements gérance 2025	27.09.23	1'450'000	-	-	-	-	-	1'450'000	-
Domaines - PGI		90'000	-	-	-	-	-	90'000	-
Parking de l'hôpital	26.04.23	2'000'000	-	63'417	-	500'000	-	1'500'000	-
Total		22'290'000	-2'070'000	383'086	-	2'095'000	-	9'430'000	-

Annexes au budget 2025

9. Indicateurs financiers

9. Indicateurs financiers

Taux d'endettement net	Budget 2025	Budget 2024	Valeurs indicatives
$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	277.94%	271.44%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
Degré d'autofinancement			
$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	9.00%	7.33%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation. > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
Part des charges d'intérêts			
$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	3.58%	4.34%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais
Degré de couverture des revenus déterminants			
$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-2.51%	-3.51%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

Annexes au budget 2025

10. Frein à l'endettement

Degré d'autofinancement et mécanisme de maîtrise des finances

	Budget 2025
Investissements	
Investissements bruts	56'364'900
Recettes d'investissements	-6'437'800
Investissements nets	49'927'100
Autofinancement	
Solde du compte de résultats	-6'216'250
Amortissements	24'562'820
Attribution aux fonds et financements spéciaux	1'337'580
Réévaluations participations PA	300'000
Prélèvement sur les fonds et financement spéciaux	-2'543'410
Réévaluations PA (participation Viteos)	-6'215'000
Prélèvement sur le capital propre	-6'733'530
Autofinancement	4'492'210
Insuffisance de financement	
Investissements nets	49'927'100
Autofinancement	4'492'210
Insuffisance de financement	45'434'890

Respect de l'art. 9 RCF relatif au degré d'autofinancement

Taux d'endettement net selon les comptes 2023	275.45%
Degré d'autofinancement nécessaire selon art. 9 RCF	100.00%
Degré d'autofinancement calculé pour le budget 2025	9.00%

Au vu du degré d'autofinancement calculé, une dérogation au respect de la limite du degré d'autofinancement est nécessaire pour la réalisation des investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances.

Annexes au budget 2025

11. Imputations internes prestations informatiques

11. Imputations internes prestations informatiques

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom- munications	Services applicatifs	Amortis- sements	Total arrondi
100	Conseil général	2'600	263	0	0	2'860
110	Conseil communal	14'110	5'728	5'439	6'935	32'210
121	Chancellerie	7'645	2'234	5'200	9'120	24'200
122	Service de l'économie	746	193	0	250	1'190
124	Affaires juridiques	746	348	1'545	300	2'940
126	Communication et promotion de la Ville	5'967	2'582	30'380	31'077	70'010
130	Service à la population	21'869	6'407	147'801	5'555	181'630
200	Service des bât. et du logement	20'178	7'867	17'251	24'882	70'180
210	Gérance - secrétariat	35'085	5'442	34'652	77'985	153'160
301	SCAS - Office d'aide sociale	86'172	31'343	74'758	36'811	229'080
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	1'840	1'044	500	1'523	4'910
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	116'651	34'506	85'383	63'789	300'330
482	Centre de santé scolaire	8'043	3'502	186	2'275	14'010
483	Centre d'orthophonie	26'548	7'714	20'186	21'950	76'400
490	Intégration et cohésion sociale	1'492	696	0	600	2'790
500	Service des affaires culturelles	4'984	1'576	510	1'050	8'120
501	Bibliothèque de la Ville	45'530	17'164	152'407	26'597	241'700
502	Bibliothèque des jeunes	20'458	7'404	37'334	20'297	85'490
505	Archives de la Ville	5'300	1'769	2'500	4'550	14'120

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom- munications	Services applicatifs	Amortis- sements	Total arrondi
510	Services généraux des musées	10'118	1'313	0	800	12'230
511	MUZOO - Secteur muséal	15'165	8'052	52'120	41'517	116'850
512	Musée d'histoire	24'034	8'336	33'565	12'767	78'700
513	Musée international d'horlogerie	40'208	18'378	42'098	28'326	129'010
514	Musée des beaux-arts	28'318	6'754	25'226	16'426	76'720
515	MUZOO - Secteur zoologique	5'916	348	5'395	300	11'960
520	Service des Sports	7'641	3'649	4'645	1'800	17'740
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5'648	1'082	1'000	850	8'580
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	4'481	1'006	25'063	14'200	44'750
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	13'666	2'164	28'958	17'950	62'740
550	Service de la jeunesse	20'135	6'980	7'552	26'474	61'140
551	Accueil parascolaire	75'596	9'542	31'620	6'414	123'170
552	Accueil préscolaire	21'990	1'120	5'280	1'777	30'170
600	Service des finances	18'003	7'901	311'380	266'348	603'630
620	Service des ressources humaines	15'055	5'404	203'226	34'824	258'510
700	Administration des infrastructures	4'805	1'519	186	10'750	17'260
701	Service technique	11'602	3'275	103'808	3'100	121'790
710	Voirie-frais d'entretien	18'356	6'284	8'002	19'840	52'480
711	Enlèvement de la neige	0	155	13'900	50	14'110
715	Ateliers	9'773	3'471	32'769	4'857	50'870
720	Station d'épuration	4'946	3'912	37'300	25'209	71'370

Centre	Service	Services utilisateurs	Télécom- munications	Services applicatifs	Amortis- sements	Total arrondi
725	Déchets des personnes physiques	746	348	12'320	950	14'360
726	Déchets des entreprises	0	0	35'320	4'940	40'260
727	Déchetterie intercommunale	3'768	927	7'700	5'050	17'450
730	Espaces verts	5'097	1'313	21'636	31'817	59'860
735	Centre horticole	746	503	0	350	1'600
740	Cimetière et centre funéraire	1'492	541	10'826	4'800	17'660
755	Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement	21'204	9'672	55'016	14'344	100'240
860	Sécurité publique	34'266	17'931	55'760	52'678	160'640
870	Défense incendie région	46'214	8'667	6'436	15'563	76'880
871	Service ambulancier	31'794	7'702	4'478	14'387	58'360
875	Prévention feu	2'163	1'353	4'000	875	8'390
890	OPC Organ. Protection Civile	5'308	1'237	0	900	7'450
Total des coûts		934'218	288'621	1'802'617	1'016'779	4'042'260

